

JURA  **CH** **RÉPUBLIQUE ET CANTON DU JURA**



COMPTES 2014

TABLE DES MATIERES

Message du Gouvernement	1
Arrêté du Parlement	3
<u>PREMIERE PARTIE</u>	: COMMENTAIRES GENERAUX
Préambule	4
I.	Aperçu général 10
II.	Compte de résultats 14
A.	Généralités 14
B.	Récapitulation par département 22
C.	Récapitulation par genre de comptes 28
D.	Charges 29
E.	Revenus 52
III.	Compte d'investissement 66
A.	Investissements nets 66
B.	Investissements bruts réalisés sur le territoire cantonal 67
C.	Récapitulation par département 68
D.	Récapitulation par genre de comptes 69

**DEUXIEME PARTIE : COMPTES DES SERVICES ET
COMMENTAIRES DETAILLES**

I.	Chancellerie d'Etat	72
II.	Département de la santé, des affaires sociales, du personnel et des communes	90
III.	Département de l'économie et de la coopération	130
IV.	Département de l'environnement et de l'équipement	170
V.	Département de la formation, de la culture et des sports	244
VI.	Département des finances, de la justice et de la police	328

TROISIEME PARTIE : INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

I.	Récapitulation par genre de comptes	399
II.	Effectif du personnel	407
III.	Crédits d'engagement et crédits-cadres utilisés et encore disponibles	413
IV.	Etat des subventions encore à verser au 31 décembre 2014	419

**QUATRIEME PARTIE : LISTE DES DEPASSEMENTS
PAR RAPPORT AU BUDGET** 421

CINQUIEME PARTIE : BILAN

I.	Bilan	439
	Tableau des flux de trésorerie	442
II.	Annexes et commentaires du bilan	481

Monsieur le Président,
Mesdames et Messieurs les Député-e-s,

Les comptes 2014 de l'Etat jurassien bouclent avec un excédent de recettes de 0,5 million de francs, après attribution de 3,5 millions à diverses réserves. Le budget prévoyait un excédent de charges de 5,5 millions de francs. L'évolution des recettes fiscales, l'apport unique de l'amnistie fiscale et la maîtrise des charges permettent un tel résultat malgré l'absence de versement des excédents 2014 de la Banque nationale suisse (BNS).

Globalement, les dépenses nettes (déductions faites de la participation de tiers pour les subventions) s'avèrent inférieures de 3,9 millions de francs par rapport au budget. Des efforts importants ont été réalisés sur l'ensemble des charges. Le nombre moyen de postes de travail et les charges en personnel sont conformes au budget. La rubrique principale au niveau des charges, à savoir les subventions, a pu être globalement maîtrisée.

Comme déjà annoncé début janvier, l'amnistie fiscale, limitée dans le temps, a permis de générer des recettes fiscales de 9 millions de francs, soit 7 de plus que le montant prévu au budget. Ces produits extraordinaires permettent de compenser l'absence du versement de la BNS (5,9 millions). Les impôts « ordinaires » des personnes physiques s'améliorent également de 4,5 millions par rapport aux prévisions.

Ce résultat 2014, même s'il repose en partie sur l'événement unique de l'amnistie, illustre la volonté de réduire la dépendance financière à l'égard de tiers. Les recettes fiscales et la maîtrise des charges propres à l'Etat expliquent à elles seules les améliorations par rapport aux prévisions.

L'Etat a réalisé des investissements sur le territoire cantonal à hauteur de 154 millions de francs. La charge nette pour l'Etat s'élève à 37 millions. Ces montants portent essentiellement sur les routes, les bâtiments et l'informatique.

Sans la prise en compte de l'emprunt nécessaire pour la recapitalisation de la Caisse de pensions de 39 millions de francs, la dette brute aurait diminué de l'ordre de 16 millions. Elle évolue de 307 à 330 millions.

Selon une approche anticyclique et par mesure de prudence, le Gouvernement a décidé d'attribuer 1 million au fonds de l'emploi et 2,5 millions en provision pour risque conjoncturel.

Comptes 2014 de la République et Canton du Jura

Les perspectives financières demeurent plus que jamais soumises aux incertitudes. La situation économique est suivie régulièrement par le Gouvernement depuis l'annonce de l'abolition du taux-plancher du franc suisse par rapport à l'euro. Le bouclement 2014 de la Confédération et le recul de ses recettes fiscales par rapport à 2013 appellent également à la prudence. Finalement, les modifications législatives fédérales en cours (péréquation financière et réforme des entreprises III) n'ont jamais été aussi déterminantes pour les finances cantonales. La diminution prévisible de telles recettes annuelles, les projets en matière d'investissement et l'augmentation des prestations dans le domaine social, dans ceux des assurances sociales et de la santé imposent une mise en œuvre complète du programme d'économies.

Le Gouvernement vous recommande d'approuver les comptes 2014 de l'Etat.

Delémont, le 21 avril 2015

AU NOM DU GOUVERNEMENT DE LA
RÉPUBLIQUE ET CANTON DU JURA


Michel Thentz
Président




Jean-Christophe Kübler
Chancelier d'État

ARRETE APPROUVANT LES COMPTES DE LA REPUBLIQUE ET CANTON DU
JURA POUR L'EXERCICE 2014

du

Le Parlement de la République et Canton du Jura,

vu l'article 84, lettre f, de la Constitution cantonale (1),

vu l'article 63, lettre d, de la loi du 18 octobre 2000 sur les finances cantonales (2),

arrête :

Article premier Les comptes de la République et Canton du Jura pour l'exercice 2014
sont approuvés.

Art. 2 Le présent arrêté entre en vigueur immédiatement.

Le président :
Jean-Yves Gentil

Le secrétaire :
Jean-Baptiste Maître

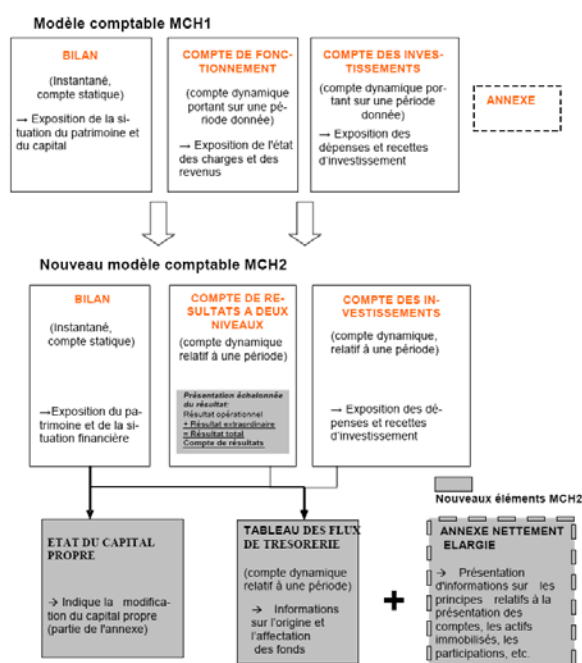
(1) RSJU 101
(2) RSJU 611

PREMIERE PARTIE : COMMENTAIRES GENERAUX

PREAMBULE

Le modèle de compte appliqué par le canton du Jura se base sur les recommandations contenues dans le manuel « Modèle comptable harmonisé pour les cantons et communes MCH2 » édité le 25 janvier 2008 sous l'égide de la Conférence des directeurs cantonaux des finances.

Présentation schématique du modèle de compte MCH2 (exemple fictif).



Le modèle de compte (MCH2) présenté schématiquement ci-dessus comprend le compte de résultats, le compte des investissements, le bilan et le tableau des flux de trésorerie. Il est complété par le tableau des fonds propres et plusieurs annexes.

Le **compte de résultats** est clôturé de façon échelonnée : premièrement, on présente le résultat opérationnel, obtenu par addition du résultat d'exploitation (solde des revenus et des charges d'exploitation) et du résultat des activités de financement ; le deuxième échelon rend compte du résultat extraordinaire (solde des revenus et des charges extraordinaires) ; enfin, le troisième échelon présente le résultat total (somme des résultats opérationnel et extraordinaire).

Compte de résultats – Présentation échelonnée

	Comptes 2013	Budget 2014	Comptes 2014
Charges d'exploitation			
30	257'583'876.41	260'902'700	259'259'109.59
31	70'679'239.71	74'410'400	71'302'875.47
33	16'620'913.00	16'639'000	16'782'386.00
35	8'892'489.88	10'129'000	11'065'665.00
36	410'311'126.82	425'279'800	410'933'588.14
37	104'344'910.05	105'128'400	110'912'991.60
<i>Total</i>	<i>868'432'555.87</i>	<i>892'489'300</i>	<i>880'256'615.80</i>
Revenus d'exploitation			
40	317'237'653.14	322'315'000	334'448'204.65
41	7'784'156.39	7'807'100	2'288'709.92
42	40'021'454.87	38'849'300	38'856'352.32
43	153'034.50	151'000	132'377.01
45	14'461'196.61	12'508'900	10'458'570.79
46	377'996'509.71	397'040'200	381'870'598.00
47	104'344'910.05	105'128'400	110'912'991.60
<i>Total</i>	<i>861'998'915.27</i>	<i>883'799'900</i>	<i>878'967'804.29</i>
	Résultat provenant des activités d'exploitation (-= déficit; +=bénéfice)	-8'689'400	-1'288'811.51
34	4'957'158.27	6'828'300	6'597'209.36
44	9'164'167.68	9'162'500	9'774'005.26
	Résultat provenant de financements (-= déficit; +=bénéfice)	2'334'200	3'176'795.90
	Résultat opérationnel	-6'355'200	1'887'984.39
38	0.00	0	2'500'000.00
48	687'996.23	907'000	1'119'053.75
	Résultat extraordinaire (-= déficit; +=bénéfice)	907'000	-1'380'946
	Résultat total, compte de résultats (-= déficit; +=bénéfice)	-5'448'200	507'038.14

Le **compte des investissements** regroupe les dépenses et recettes se rapportant aux investissements. Il comprend aussi les subventions d'investissements. Il présente en solde les investissements nets à charge de la République et Canton du Jura. Les dépenses d'investissement sont définies dans le MCH2 comme des dépenses ayant une durée d'utilité de plusieurs années et qui sont inscrites à l'actif.

Le **bilan** rend compte de la structure du patrimoine et des capitaux du canton du Jura. La distinction entre patrimoine financier et patrimoine administratif est notamment importante pour différencier la notion de dépense de celle de placement. Le patrimoine financier comprend tous les fonds non affectés à l'exécution de tâches publiques, tels que les liquidités, les avoirs courants et les placements de la trésorerie. Le patrimoine administratif est constitué de ressources affectées durablement à l'exécution de tâches publiques ou à la poursuite d'un but de droit public. Les passifs se répartissent en capitaux de tiers et en capitaux propres. Les financements spéciaux et fonds ont dû être répartis entre capitaux de tiers et capital propre conformément aux recommandations MCH2.

A relever que le **tableau des flux de trésorerie** explique la variation des liquidités durant l'exercice. Il est établi selon la méthode indirecte et informe sur les sources et emplois de fonds provenant des activités d'exploitation, des activités d'investissement et des activités de financement.

Il faut encore indiquer que la partie annexe aux comptes et au budget de l'Etat a été sensiblement développée. Les nouvelles informations suivantes sont notamment

présentées dans cette partie : indicateurs statistiques, état du capital propre, tableau des immobilisations et des provisions, diverses informations.

Les 3 principaux indicateurs financiers du MCH2

Pour évaluer la situation financière, le MCH2 recommande de faire appel en première priorité aux indicateurs suivants :

- Taux d'endettement net (a);
- Degré d'autofinancement (b);
- Part des charges d'intérêts (c).

Dans le détail, la détermination de ces grandeurs est la suivante:

a) Taux d'endettement net

Taux d'endettement net							
Calcul	$\frac{\text{Dette nette I}}{40 \text{ Revenus fiscaux}}$						
Remarques	Au dénominateur on pourrait aussi utiliser uniquement les recettes des impôts directs des personnes physiques (400) et des personnes morales (401). Des revenus fiscaux inhabituels et uniques (droits de succession, impôts sur les gains immobiliers, etc.) peuvent restreindre la signification de l'indicateur.						
Unités	Pour cent						
Valeurs indicatives	<table style="border: none;"> <tr> <td style="padding-right: 20px;">< 100%</td> <td>bon</td> </tr> <tr> <td>100% – 150%</td> <td>suffisant</td> </tr> <tr> <td>> 150%</td> <td>mauvais</td> </tr> </table>	< 100%	bon	100% – 150%	suffisant	> 150%	mauvais
< 100%	bon						
100% – 150%	suffisant						
> 150%	mauvais						
Signification	L'indicateur renseigne sur la part des revenus fiscaux, respectivement sur le nombre de tranches annuelles qui seraient nécessaires pour amortir la dette nette.						

Source : site www.srs-cspcp.ch

Taux d'endettement net MCH2 (en %)

91,58

Appréciation de la valeur

Bonne

b) Degré d'autofinancement

Degré d'autofinancement	
Calcul	$\frac{\text{Autofinancement} \times 100}{\text{Investissements nets}}$
Remarques	Plus la collectivité est petite, plus cet indicateur est sujet à des fluctuations importantes.
Unités	Pour cent
Valeurs indicatives	A moyen terme, le degré d'autofinancement devrait se situer en moyenne à environ 100%, sous réserve du niveau déjà atteint par la dette. Le degré d'autofinancement idéal varie en fonction de la situation conjoncturelle : Haute conjoncture : > 100% Cas normal : 80 -100% Récession : 50 – 80%
Signification	Cet indicateur renseigne sur la part des investissements qu'une collectivité publique peut financer par ses propres moyens.

Source : site www.srs-cspcp.ch

Degré d'autofinancement MCH2 (en %)

109,22

Appréciation de la valeur

Supérieure à la normale

La valeur du degré d'autofinancement dans sa détermination MCH2 est meilleure en 2014 que celle liée au MCH1 et définie par la Loi sur les finances (100,77%). Sa valeur s'explique autant par un environnement économique général « favorable » que par un recul du montant des investissements nets. Qualifier la valeur 2014 de « haute conjoncture » serait exagéré.

Le calcul de l'autofinancement est plus complet que celui mentionné dans la loi actuelle en lien avec le frein à l'endettement. Il intègre en effet la totalité des charges et produits non monétaires dont les attributions (plus importantes que prévu en 2014) et les prélèvements (moins importants que prévu en 2014) sur les fonds.

c) Part des charges d'intérêts

Part des charges d'intérêts	
Calcul	$\frac{\text{Charges d'intérêts nets} \times 100}{\text{Revenus courants}}$
Remarques	–
Unités	Pour cent
Valeurs indicatives	0% – 4% bon 4% – 9% suffisant > 9% mauvais
Signification	Cet indicateur renseigne sur la part du «revenu disponible» absorbée par les charges d'intérêts. Plus la valeur est basse, plus la marge de manœuvre est élevée

Source : site www.srs-cspcp.ch

Part des charges d'intérêts (en %)

0,44

Appréciation de la valeur

Bonne

Le périmètre des comptes et du budget

Les comptes et budgets du canton du Jura englobent :

- a) Le pouvoir législatif et le pouvoir judiciaire
- b) L'administration cantonale, qui est divisée en cinq Départements et comprend en outre la Chancellerie d'Etat. Les comptes et budgets des unités administratives sont pris en considération.

Les règles en matière d'amortissements

Avec l'introduction du MCH2, le canton a modifié sa pratique en matière d'amortissements. Les biens sont amortis de façon linéaire au lieu de manière dégressive sur la base de leur durée d'utilisation selon leur catégorie.

Le calcul des amortissements des immobilisations de reprise est effectué sur les masses (regroupement par catégorie) et se base sur la durée de vie résiduelle estimée, tout en appliquant les taux définis par catégorie (voir ci-dessous).

Les taux d'amortissement linéaires sont les suivants :

Terrains : 0 % : si des travaux sont effectués sur des terrains non-bâtis, ces éléments sont transférés en travaux de génie civil (par exemple : étangs).

Bâtiments/terrains bâtis : 3 % (33 1/3 ans)

Routes, ponts, canaux, étangs, forêts : 2,5 % (40 ans)

Mobilier : 10 % (10 ans)

Machines : 20 % (5 ans)

Véhicules : 12.5 % (8 ans)

Hardware et Software: 25 % (4 ans)

Subventions d'investissement : 10 % (10 ans)

Immobilisations incorporelles : 20 % (5 ans).

Les fonds sous MCH2

Les financements spéciaux s'entendent en tant qu'assignation complète ou partielle des recettes à des tâches précises (revenus ou recettes affectés). Celles-ci doivent s'appuyer sur une base légale. Les financements spéciaux sont uniquement constitués là où il y a un rapport causal entre la tâche remplie et les contre-prestations fournies par les bénéficiaires.

Selon la recommandation n°08 de MCH2, il y a lieu de différencier entre les financements spéciaux rattachés aux capitaux de tiers et ceux enregistrés sous capital propre.

Les financements spéciaux sont rattachés au capital propre lorsque :

- la base légale peut être changée par la propre collectivité ou

- la base légale repose, certes, sur le droit de rang supérieur, mais que celui-ci laisse à la collectivité une marge importante d'aménagement.

Les financements spéciaux figurant au passif du bilan du canton ont été catégorisés selon les critères ci-dessus. Il en ressort que 16 fonds appartiennent au capital propre pour une fortune globale de CHF 9'006'110.53 au 31 décembre 2014. Cette somme vient augmenter d'autant les fonds propres de l'Etat (voir bilan et état des financements spéciaux).

Les particularités jurassiennes

- Les investissements en cours de réalisation sont amortis l'année qui suit leur première comptabilisation contrairement aux dispositions prévues dans le manuel MCH2 qui recommandent que les amortissements débutent au moment de l'utilisation de l'investissement.
- Les actifs du patrimoine financier pourraient faire l'objet d'une réévaluation lors des prochains exercices.
- Le MCH2 ne prévoit pas d'amortissement pour les travaux sur les terrains non-bâties mentionnés au patrimoine administratif.

I. APERCU GENERAL

	BUDGET 2014		COMPTES 2014	
COMPTE DE RESULTATS	Charges	Produits	Charges	Produits
Charges et revenus	899'652'100	894'203'900	889'650'825.16	890'157'863.30
Excédent de charges/revenus		5'448'200	507'038.14	
INVESTISSEMENTS				
Dépenses et recettes	51'758'900	13'074'400	53'572'493.83	16'653'506.20
Investissements nets		38'684'500		36'918'987.63
FINANCEMENT				
Investissements nets	38'684'500		36'918'987.63	
Amortissements		36'584'000		36'696'617.00
Excédent de charges/revenus	5'448'200			507'038.14
Excédent/insuffisance de financement		7'548'700	284'667.51	
VARIATIONS AU BILAN				
Excédent/insuffisance de financement	7'548'700			284'667.51
Report au bilan (passifs)	49'658'400		53'350'123.20	
Report au bilan (actifs)		51'758'900		53'572'493.83
Variation de la fortune (sur le compte de résultats)		5'448'200	507'038.14	
Degré d'autofinancement (MCH1, selon LFIN)		80,49%		100,77%

Excédent du compte de résultats : le compte de résultats présente un excédent de revenus de + 0,5 mio au lieu d'un déficit de 5,4 mio au budget.

Si l'on ne tient pas compte des écritures purement comptables (amortissements du patrimoine administratif, provision et attributions aux fonds) ou neutres (subventions redistribuées et imputations internes), les charges réelles sont inférieures au budget de - 19,3 mios ou - 2,58 %. Par rapport à l'année précédente, elles ont augmenté de + 5,6 mios ou + 0,77 %. Quant aux revenus, sans tenir compte des écritures comptables ou neutres, ils sont inférieurs au budget de - 7,7 mios ou - 1,00 % et en augmentation de + 15,4 mios ou + 2,05 % par rapport à 2013.

Cash-flow (selon LFin): il représente la différence entre les charges du compte de résultats, diminuées des amortissements du patrimoine administratif, et les revenus de fonctionnement. Il se monte à 37,2 mios contre 31,1 mios au budget et 36,0 mios aux comptes 2013. L'Etat continue de largement assumer ses tâches courantes en 2014 sans recourir à l'emprunt.

Investissements nets : ils sont de 36,9 mios contre 38,7 mios au budget. Cette légère baisse résulte de multiples effets compensatoires. Les principaux décalages dans la réalisation des chantiers liés au réaménagement de la prison de Porrentruy, des nouveaux locaux pour les divisions santé-social-arts et commerciale du CEJEF, ainsi que les subventions dans le domaine de l'économie expliquent l'essentiel de la diminution par rapport au budget.

Financement : l'écart entre le total des charges du compte de résultats et d'investissement - abstraction faite des amortissements - et le total des revenus affiche un excédent de financement de 0,3 mio aux comptes, nettement meilleur que les - 7,5 mios d'insuffisance de financement inscrits au budget.

Degré d'autofinancement (selon LFIN actuelle): il est de 100,77 % (contre 80,49 % au budget), un peu supérieur au degré d'autofinancement cumulé depuis l'entrée en souveraineté (84,97 %). Pour rappel, en appliquant la définition MCH2, ce taux s'élève pour 2014 à 109,22%.

Structure des revenus : aux comptes 2014, les revenus réels découlent à 44,00 % (+ 1,43 point; forte progression de notre propre fiscalité) des impôts, 25,19 % des parts fédérales (- 0,39 point), 13,06 % des participations des communes, 10,67 % des subventions fédérales, 5,81 % des contributions des utilisateurs et 1,28 % des revenus de biens.

Notre dépendance face à la Confédération recule puisqu'elle atteint 35,86 % contre 37,06 % une année auparavant, si on additionne les parts fédérales (RPT, IFD, BNS, RPLP et impôt anticipé) et les subventions fédérales (A16, assurances sociales, formation, agriculture, etc.).

Variations au bilan : La fortune passe de 166,7 mios (173,7 mios en tenant compte du reclassement qui suit) à fin 2013 à 176,5 mios à fin 2014, soit une variation de + 9,8 mios. En fait, il faut considérer le reclassement de la réserve pour risques conjoncturels de 9,5 mios dans les fonds propres. Sans cela, la variation serait de + 0,3 mio dont + 0,5 dû au résultat annuel (la part des fonds implique un effet de - 0,2 mio).

Endettement : la dette brute augmente en 2014 puisqu'elle se situe à 329,7 mios contre 307,1 mios une année auparavant. La dette brute représente une somme de 4'596 francs par habitant. En intégrant les engagements à l'égard de la Confédération au titre des crédits agricoles représentant 84,4 mios et les autres engagements financiers à long terme (5,6 mios), la dette brute¹ passe à 419,7 mios.

L'endettement net² a aussi diminué en passant de 196,9 mios à 194,5 mios à fin 2014. Par habitant, il est de 2'776 francs contre 2'711 francs une année auparavant.

Intérêts passifs : en comptant au net les intérêts des emprunts avec contrat swap, ils se situent à 6,7 mios en 2014 (dont environ 1,2 mio pour l'emprunt lié aux mesures d'assainissement de la Caisse de pensions), ce qui implique une dépense de près de 18'323 francs par jour. Il s'agit d'une augmentation de quelques 4'855 francs depuis l'année dernière, légèrement réduite par les conditions de renouvellement encore plus intéressantes lors des échéances et des choix sur les durées d'emprunt (augmentation de la durée moyenne pondérée des emprunts de 10,7 à 13,6 ans). Ils représentent 0,9 % des charges réelles ou encore 2,1 % des impôts.

Effectif du personnel : le total du personnel administratif employé au 31 décembre 2014 (sans les fouilles archéologiques A16), était de 918,1 unités contre 903,8 une année auparavant. L'effectif moyen de l'année 2014 a été de 909,8 unités contre 889,0 pour l'année 2013 et 910,3 au budget 2014 adopté par le Parlement. L'effectif du

¹ Dettes à court, moyen et long terme (rubriques 201 et 206 au bilan).

² Dette contractée pour constituer le patrimoine affecté aux prestations publiques (patrimoine administratif sujet à amortissement ./ avances aux financements spéciaux ./ fortune).

personnel enseignant a passé de 953,0 à la rentrée scolaire 2013/2014 à 957,7 à la rentrée scolaire 2014/2015.

Application de la loi sur les finances cantonales : conformément à l'article 74 de la loi sur les finances cantonales du 18 octobre 2000, le Contrôle des finances a procédé à la vérification annuelle des comptes d'Etat. Ainsi, toutes les écritures de fin d'année lui ont été soumises pour contrôle et approbation. Nous constatons avec satisfaction que, suite à ces travaux, aucune divergence n'a subsisté et que le calendrier que nous avions arrêté a pu être respecté.

En application des articles 1, alinéa 2, et 24, alinéa 3, les comptes 2014 présentent de façon consolidée les recettes et les dépenses du Parlement, du Gouvernement, de l'administration et des établissements cantonaux non autonomes, à l'exception de la Résidence Les Cerisiers à Charmoille et de 6 unités œuvrant dans les secteurs de la psychiatrie et des traitements médico-psychologiques pour lesquels seul le solde net des dépenses est intégré aux comptes.

La statistique financière requise par l'article 25 a été élaborée et distribuée par le Département des finances, de la justice et de la police. Elle a servi de support lors de la présentation des comptes 2014 le 5 mars 2015 à la Commission de gestion et des finances et à la presse.

Le document complet sur les comptes 2014 vous est transmis dans le délai fixé à l'article 23, alinéa 3 (fin avril).

II. COMPTE DE RESULTATS

A) GENERALITES

Les comptes présentent un excédent de revenus de 0,5 mio pour des revenus qui atteignent 890,2 mios et des charges de 889,7 mios.

	<u>2008</u>	<u>2009</u>	<u>2010</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>
En mios	+ 2,6	+ 2,2	+ 0,2	+ 0,8	- 7,1	- 1,5	+ 0,5

Exprimés en pour cent des charges, les résultats de fonctionnement évoluent de la façon suivante :

	<u>2008</u>	<u>2009</u>	<u>2010</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>
En %	+ 0,3	+ 0,3	0	+ 0,1	- 0,8	- 0,2	+ 0,1

Par rapport au budget, l'amélioration nette est de 6,0 mios.

Les améliorations proviennent principalement des composantes suivantes :

<u>Revenus supérieurs au budget</u>		<u>en mios</u>
- Amendes fiscales (amnistie, rappels et arrérages)	4009	7.19
- Subventions fédérales à redistribuer (agriculture)	4700	5.95
- Impôt et variations sur le revenu des personnes physiques	4000	2.79
- Impôt et variations sur la fortune des personnes physiques	4001	2.05
- Part à l'impôt anticipé	4600	0.83
- Impôt sur les successions et donations	4024	0.71
- Impôt à la source	4002	0.69
- Impôt sur les gains immobiliers	4022	0.43
- Taxes des véhicules à moteur	4030	0.42
- Subventions fédérales pour les routes principales	4630	0.38
- Subventions fédérales formation professionnelle (système forfaits)	4610	0.36
- Participations de privés aux cours chômage	4231	0.35
- Emoluments Offices des poursuites et faillites	4210	0.35
- Contributions des cantons d'origine des personnes secourues	4700	0.33
- Recettes en faveur du Fonds pour la gestion des déchets	4120	0.33
- Ecolages versés par d'autres cantons (CEJEF)	4611	0.29

- Remboursements assurances sociales (traitements)	4260	0.27
- Amendes judiciaires (Ministère public)	4270	0.27
- Emoluments Service de la population (étrangers, état civil, passeports)	4210	0.24
- Subventions fédérales pour fouilles archéologiques cantonales	4630	0.23
- Parts des communes pour PC, primes maladie, allocations familiales	4632	0.22
- Rachats d'actes de défaut de biens	4800	0.21
- Intérêts des créances	4401	0.19
- Impôt des frontaliers	4002	0.19
- Revenus provenant des participations du patrimoine administratif	4451	0.18
- Prélèvement sur le Fonds de la coopération	4510	0.18
- Subventions fédérales à redistribuer (environnement)	4700	0.15
- Subventions fédérales (environnement)	4630	0.15
- Taxes d'exemption constructions abris (fonds)	4200	0.15
- Remboursements formation professionnelle et bourses	4260	0.14
- Gains comptables patrimoine financier	4411	0.10
- Ventes de moyens d'enseignement	4250	0.09
- Ventes de matériel à des tiers (informatique)	4250	0.07
- Ensemble des loyers (patrimoine administratif)	4470	0.07
- Impôt sur le bénéfice des SA et SARL	4010	0.00

Charges inférieures au budget

en mios

- Subv. qualité écologique et du paysage (à rubr. 37)	3635	-11.52
- Unités psychiatriques	3634	-1.29
- Subventions exploitation aux transports publics	3634	-1.17
- Subv. d'assainissements (Fonds gestion déchets)	3632	-1.15
- Dépenses à charge du Fonds péréquation fin.	3622	-1.05
- Etablissements médico-sociaux	3636	-0.86
- Subv. aux ménages/privés (Fonds de l'emploi)	3637	-0.85
- Dépenses à charge du Fonds du tourisme	3634	-0.84
- Pertes sur créances (éliminations)	3181	-0.72
- Dédommagements (dont frais de déplacements)	317X	-0.63
- Solde des 209 rubriques matériel/marchandises	3101	-0.51
- Bourses d'étude	3637	-0.50
- Cotisations patronales	305X	-0.46
- Traitement des déchets (Fonds gestion déchets)	3120	-0.41
- Entretien des routes cantonales (dont entr. hivernal)	3141	-0.40
- Subventions fédérales NPR à redistribuer	3705	-0.38
- Subv. aux institutions sociales extracantonales	3636	-0.31
- Dépenses d'assistance (action sociale)	3637	-0.31
- Frais de poursuites (Recettes et adm. district)	3130	-0.30
- Promotion économique et prestations	3130	-0.30

- Charges traitements Fonds cantonal pour l'emploi	3010	-0.28
- Traitements personnel adm. (sans fouilles et fonds)	3010	-0.28
- Intérêts passifs	3401-6	-0.27
- Placements (Tribunal des mineurs)	3135	-0.26
- Prestations de services (aménagement territoire)	3130	-0.26
- Autres charges de personnel (principalement formation)	309X	-0.26
- Matériel informatique pour tiers (refacturé)	3101	-0.24
- Subv. aux communes (protection de la nature)	3632	-0.23
- Part Canton aux allocations familiales fédérales agricoles	3630	-0.21
- Subv. fédérales à redistribuer (formation prof.)	3705	-0.20
- Versement à la Caisse des épizooties	3634	-0.19
- Subventions NPR Jura	3635	-0.18
- Prestations de services (Programme d'intégration)	3130	-0.18
- Matériel pour l'exploitation de l'A16	3101	-0.18
- Prestations de services (transports)	3130	-0.17
- Prestations de services de tiers à UTIX	3130	-0.16
- Institutions sociales jurassiennes	3636	-0.16
- Prestations de services (Caisse épizooties)	3130	-0.16
- Dépenses à charge du Fonds soutien stratégique	3622	-0.15
- Energie A16	3120	-0.15
- Etudes et mandats (environnement)	3132	-0.13
- Traitements des enseignants	3020	-0.13
- Loyers de l'Etat	3160	-0.12

Les détériorations par rapport au budget peuvent être résumées comme suit :

<u>Revenus inférieurs au budget</u>		<u>en mios</u>
- Subventions fédérales pour agriculture (qualité écologique)	4630	-11.49
- Part au bénéfice de la BNS	4110	-5.88
- Part à l'impôt fédéral direct	4600	-1.62
- Droits de mutation et gages immobiliers	4023	-1.57
- Prélèvement sur le Fonds pour la gestion des déchets	4510	-0.95
- Recettes en faveur du Fonds péréquation financière	4622	-0.90
- Subventions fédérales (Fonds de l'emploi)	4630	-0.69
- Prélèvement sur le Fonds du tourisme	4510	-0.68
- Part des communes aux charges de l'enseignement	4612	-0.62
- Subventions fédérales A16 (y compris fouilles) et UTIX	4610	-0.58
- Redevance poids lourds	4600	-0.46
- Prélèvement sur le Fonds cantonal pour l'emploi	4510	-0.39
- Subventions fédérales NPR à redistribuer	4700	-0.38
- Remboursements de frais (mesures chômage)	4260	-0.36
- Part des communes aux transports publics	4612	-0.35
- Impositions spéciales des personnes physiques	4022	-0.33

- Emoluments Office des véhicules	4210	-0.31
- Ventes de matériel à des tiers	4250	-0.27
- Impôt sur le capital des SA et SARL	4011	-0.22
- Subventions fédérales à redistribuer (formation professionnelle)	4700	-0.20
- Remboursements de frais de poursuites	4260	-0.20
- Impôt sur les gains de loterie	4022	-0.19
- Amendes d'ordre	4270	-0.19
- Contribution cantonale à la Caisse des épizooties	4634	-0.19
- Emoluments judiciaires	4210	-0.18
- Subventions fédérales pour prestations complémentaires	4630	-0.18
- Subventions fédérales (police)	4630	-0.16
- Recettes en faveur du fonds du tourisme	4600	-0.15
- Prestations de services informatiques à des tiers	4260	-0.15
- Recettes en faveur du Fonds de soutien stratégique	4622	-0.15
- Prélèvement sur le Fonds de péréquation	4510	-0.15
- Remboursements routes (cantonales, matériaux et A16)	4260	-0.14
- Prélèvement sur la Caisse des épizooties	4510	-0.12
- Part des communes aux frais d'exécution	4612	-0.11
- Part des communes aux charges réparties dépendant de la santé	4612	-0.10

Charges supérieures au budget

en mios

- Subventions fédérales à redistribuer (agriculture)	3705	5.95
- Attribution à la réserve pour risques conjoncturels	3894	2.50
- Subventions à l'AJAM	3636	2.50
- Prestations de services (Fonds des déchets)	3130	0.93
- Hôpital du Jura	3634	0.88
- Hospitalisations extérieures	3611	0.74
- Solde dû aux communes à la répartition des charges de l'action sociale	3632	0.72
- Frais de détention	3135	0.64
- Alimentation du Fonds cantonal pour l'emploi	3510	0.61
- Financement des soins	3637	0.54
- Maintenance informatique (matériel et logiciel)	3153-8	0.53
- Mesures pédago-thérapeutiques	3130	0.53
- Part. aux communes transports d'élèves (école obligatoire)	3632	0.36
- Allocations familiales personnes sans activité lucrative	3637	0.34
- Entretien A 16	314X	0.33
- Contributions des cantons d'origine des pers. secourues	3702	0.33
- Machines, appareils (Fonds de l'emploi)	311X	0.25
- Attribution au Fonds des contributions de remplacement	3510	0.23
- Transformations immobilières (Fonds de l'emploi)	3144	0.17
- Subventions fédérales à redistribuer (environnement)	3702	0.15
- Amortissements immobilisations corporelles patr. adm.	3300	0.14

- Successions - parts communales	3602	0.14
- Entretien des bâtiments de l'Etat	3144	0.14
- Attribution à la Caisse des épizooties	3510	0.14
- Part des communes à l'impôt des frontaliers	3602	0.12
- Dédommagements en matière de formation professionnelle	3611	0.10

Par rapport à 2013, l'amélioration nette est de 2,0 mios.

Les améliorations par rapport aux comptes précédents proviennent principalement des composantes suivantes :

<u>Revenus supérieurs aux comptes 2013</u>	<u>en mios</u>	
- Amendes fiscales (amnistie, rappels et arrérages)	4009	6.78
- Subventions fédérales à redistribuer (agriculture)	4700	6.59
- Péréquation financière Confédération / cantons	4620	5.98
- Impôt sur le bénéfice des SA et SARL	4010	3.61
- Impôt et variations sur le revenu des personnes physiques	4000	2.91
- Impôt et variations sur la fortune des personnes physiques	4001	2.33
- Impôt sur les successions et donations	4024	1.34
- Impôt des frontaliers	4002	1.16
- Recettes en faveur du Fonds cantonal de péréquation financière	4622	0.97
- Part des communes aux prestations complémentaires	4632	0.66
- Taxes des véhicules à moteur	4030	0.66
- Subventions fédérales pour prestations complémentaires	4630	0.63
- Part à l'impôt fédéral direct	4600	0.54
- Imposition à la source	4002	0.50
- Recettes en faveur du fonds pour la gestion des déchets	4120	0.46
- Rachats d'actes de défaut de biens	4800	0.44
- Subventions fédérales à la réduction des primes d'assurance-maladie	4630	0.43
- Impôt sur les gains immobiliers	4022	0.42
- Prélèvement sur le Fonds de la coopération	4510	0.36
- Participations de privés aux cours chômage	4231	0.21
- Subventions fédérales Service de la population	4630	0.20
- Recettes en faveur du Fonds de soutien stratégique	4622	0.19
- Impôt sur le bénéfice des sociétés coopératives	4010	0.19
- Gains comptables au patrimoine financier	4411	0.19
- Part à l'impôt sur les huiles minérales	4600	0.18
- Subventions fédérales pour fouilles archéologiques cantonales	4630	0.18
- Revenus provenant des participations du patrimoine administratif	4451	0.18
- Emoluments Offices des poursuites et faillites	4210	0.17

- Frais de gestion (épizooties, péréquation, tourisme et gestion des déchets)	4910	0.16
- Prélèvement sur le Fonds de péréquation	4510	0.15
- Subventions fédérales à redistribuer (environnement)	4700	0.15
- Amendes judiciaires	4270	0.14
- Ecolages versés par d'autres cantons (CEJEF)	4611	0.12
- Remboursements assurances sociales (traitements)	4260	0.11
- Remboursements formation professionnelle et bourses	4260	0.11
- Subv. fédérales pour projet case management (orientation prof.)	4630	0.10

Charges inférieures aux comptes 2013

en mios

- Subventions pour qualité écologique et du paysage	3635	-4.61
- Dépenses à charge du Fonds d'aide aux fusions	3622	-4.50
- Unités psychiatriques	3631	-1.61
- Amortissements, subventions d'investissements	3660	-1.03
- Traitement du personnel des enseignants	3020	-0.89
- Entretien des routes cantonales (dont entretien hivernal)	3141	-0.80
- Etablissements médico-sociaux	3636	-0.72
- Subv. d'assainissements (fonds gestion déchets)	3632	-0.62
- Promotion économique et prestations	3130	-0.50
- Subventions pour l'élevage du bétail	3635	-0.45
- Prestations de services (Police cantonale)	3130	-0.34
- Dépenses à charge du Fonds promotion du sport	3636	-0.31
- Intérêts passifs liés aux prêts LIM et aux crédits agricoles	3940	-0.28
- Matériel, fournitures (Fonds de l'emploi)	3101	-0.27
- Matériel pour l'exploitation de l'A16	3101	-0.26
- Pertes sur cautionnements	3181	-0.25
- Charges traitements Fonds cantonal pour l'emploi	3010	-0.24
- Mandats pour archéologie cantonale	3130	-0.18
- Prestations de services de tiers (informatique)	3130	-0.16
- Dédommagements (dont frais de déplacements)	317X	-0.15
- Dédommagements (dont frais de dépl.) du Fonds de l'emploi	3170	-0.14
- Dommages causés par la faune (dissolution fonds ad hoc)	3190	-0.13
- Coût d'utilisation des véhicules cantonaux par UTIX	3161	-0.11
- Equipements Police cantonale	311X	-0.11
- Matériel pour les routes cantonales	3101	-0.11

Les détériorations par rapport aux comptes précédents peuvent être résumées comme suit :

<u>Revenus inférieurs aux comptes 2013</u>	<u>en mios</u>	
- Part au bénéfice de la BNS	4110	-5.92
- Subventions fédérales pour agriculture (qualité écologique)	4630	-4.70
- Prélèvement sur le Fonds d'aide aux fusions	4510	-4.00
- Droits de mutation et gages immobiliers	4023	-2.05
- Subventions fédérales A16 (y compris fouilles) et UTIX	4610	-0.99
- Remboursements de frais (mesures chômage)	4260	-0.90
- Impositions spéciales des personnes physiques	4022	-0.55
- Remboursements routes (cantonales, matériaux et A16)	4260	-0.54
- Remboursements aux divisions du CEJEF	4260	-0.35
- Emoluments judiciaires	4210	-0.31
- Intérêts passifs liés aux prêts LIM et aux crédits agricoles	4940	-0.28
- Prélèvement sur le Fonds de promotion du sport	4500	-0.28
- Soutien fédéral aux Divisions du CEJEF	4610	-0.26
- Part des communes aux charges de l'enseignement	4612	-0.24
- Part des communes à la réduction des primes d'assurance-maladie	4632	-0.21
- Emoluments du Registre foncier	4210	-0.19
- Subventions fédérales (police)	4630	-0.13
- Prélèvement sur le Fonds du tourisme	4510	-0.12
- Prélèvement sur le Fonds pour la gestion des déchets	4510	-0.12
- Subventions fédérales (Fonds de l'emploi)	4630	-0.11
- Prélèvement sur le Fonds soutien aux formations professionnelles	4500	-0.10
<u>Charges supérieures aux comptes 2013</u>	<u>en mios</u>	
- Subventions fédérales à redistribuer (agriculture)	3705	6.59
- Prestations complémentaires à l'AVS/AI	3633	2.66
- Attribution à la réserve pour risques conjoncturels	3894	2.50
- Subventions à l'AJAM	3636	2.34
- Financement des soins	3637	2.26
- Solde dû aux communes à la répartition des charges de l'action sociale	3632	2.14
- Traitements personnel administratif (sans fouilles et fonds)	3010	1.90
- Intérêts passifs	3401-6	1.58
- Alimentation du Fonds cantonal pour l'emploi	3510	1.28
- Dépenses à charge du Fonds péréquation financière	3622	1.07
- Prestations de services (Fonds des déchets)	3130	0.91
- Hôpital du Jura	3634	0.88

- Maintenance informatique (matériel et logiciel)	3153-8	0.78
- Part des communes à l'impôt des frontaliers	3602	0.73
- Dédommagements en matière de formation professionnelle	3611	0.67
- Caisse de pensions	3051	0.67
- Frais de détention des détenus	3135	0.62
- Fondation aide et soins à domicile	3636	0.60
- Entretien A16	3141-44	0.57
- Institutions sociales jurassiennes	3636	0.50
- Attribution au fonds d'aide aux fusions	3510	0.50
- Mesures pédago-thérapeutiques	3130	0.45
- Cotisations patronales assurance perte de gains maladie	3055	0.43
- Aides au développement économique	3635	0.37
- Jurassica - subventions à la Fondation Jules Thurmann	3636	0.31
- Attribution au fonds de la péréquation	3510	0.31
- Hospitalisations extérieures	3611	0.30
- Transformations immobilières (Fonds de l'emploi)	3144	0.25
- Eau, énergie, combustibles des bâtiments de l'Etat	3120	0.19
- Frais de gestion (épizooties, péréquation, tourisme et déchets)	3910	0.16
- Amortissements immobilisations corporelles patr. adm.	3300	0.16
- Subventions fédérales à redistribuer (environnement)	3702	0.15
- Energie A16	3120	0.13
- Entretien des bâtiments de l'Etat	3144	0.11
- Honoraires, conseillers externes, experts (CEJEF)	3132	0.10
- Etudes et mandats (environnement)	3132	0.10

B) RECAPITULATION PAR DEPARTEMENT

La récapitulation par département se présente comme suit :

DEPARTEMENTS	CHARGES			REVENUS		
	BUDGET 2014	COMPTES 2014	ECARTS %	BUDGET 2014	COMPTES 2014	ECARTS %
1 Chancellerie d'Etat (CHA)	8'882'700	8'585'849.55	-3.34	1'798'000	1'787'534.32	-0.58
2 Département de la santé, des affaires sociales, du personnel et des communes (DSA)	286'311'900	285'911'095.31	-0.14	74'704'900	73'542'266.93	-1.56
3 Département de l'économie et de la coopération (DEC)	154'598'100	147'074'054.00	-4.87	133'733'100	126'465'412.92	-5.43
4 Département de l'environnement et de l'équipement (DEE)	79'386'600	75'248'918.34	-5.21	48'626'500	46'746'820.12	-3.87
5 Département de la formation, de la culture et des sports (DFCS)	231'134'100	231'571'429.00	0.19	91'845'300	92'509'670.75	0.72
6 Département des finances, de la justice et de la police (DFJP)	139'338'700	141'259'478.96	1.38	543'496'100	549'106'158.26	1.03
EXCEDENT DE CHARGES/REVENUS	899'652'100	889'650'825.16	-1.11	894'203'900	890'157'863.30	-0.45
		507'038.14		5'448'200		

L'analyse détaillée des variations des charges et des revenus est faite selon les lettres D et E ci-après.

En outre, certaines variations importantes touchent à la fois les charges et les revenus et ont un effet quasi nul (dépenses fortement subventionnées) ou neutre (subventions redistribuées) sur le résultat. Seules les variations absolues significatives (> 100'000 francs, notamment au niveau de l'ensemble de l'unité) feront l'objet d'un commentaire à ce niveau. Les commentaires par nature et de détails les reprendront.

Il est intéressant de s'attarder sur la variation des charges ou revenus **nets**, qui est la suivante par rapport au budget :

				En % des charges et revenus du budget
CHA	- ¹	CHF	- 286'384.77	- 2,68
DSA	+	CHF	+ 761'828.38	+ 0,21
DECC	-	CHF	- 256'358.92	- 0.09
DEE	-	CHF	- 2'258'001.78	- 1.76
DFCS	-	CHF	- 227'041.75	- 0.07
DFJP	-	CHF	- 3'689'279.30	- 0.54
Total	+	CHF	<u>- 5'955'238.14</u>	- 0.33

Tous les départements présentent un allègement de leur charge nette par rapport au budget, sauf le **Département de la santé, des affaires sociales, du personnel et des communes**. Un élément unique en est l'explication. La différence globale nette est de - CHF 6,0 mios, soit le - 0,33% des charges et revenus du budget 2014.

La **Chancellerie** présente une charge nette allégée de - CHF 0.3 mio, dont l'origine provient principalement du Gouvernement (- CHF 0,1 mio) et de l'Economat cantonal (- CHF 0,1 mio).

L'augmentation de + CHF 0,8 mio du **Département de la santé, des affaires sociales, du personnel et des communes** pourrait essentiellement se résumer à une compensation de la surcharge de + 2,3 mios enregistrée au Service de l'action sociale (AJAM + CHF 2,4 mios ; solde dû aux communes à la répartition des charges pour + CHF 0,7 mio, assistance - CHF 0,3 mio ; institutions sociales - CHF 0,5 mio) que contrebalance l'allègement de - CHF 1,8 mio du Service des ressources humaines (- CHF 1,2 mio via la ventilation de l'effet Caisse de pensions sur les unités aux comptes, - CHF 0,3 mio de traitements et - CHF 0,3 mio recettes/remboursements).

L'Office des assurances sociales présente une charge nette en augmentation de + CHF 0,3 mio. Contrairement à la tendance haussière à long terme, autant les prestations complémentaires (+ CHF 0,1 mio) que la réduction des primes maladie (+ CHF 0,1 mio) sont relativement stables. Ce sont les allocations familiales pour personnes sans activité lucrative qui progressent de + CHF 0,3 mio. De manière tout aussi inattendue, la part cantonale aux allocations familiales fédérales agricoles augmente de + CHF 0,2 mio.

¹ + = détérioration nette du résultat par rapport au budget
 - = amélioration nette du résultat par rapport au budget

Le Service de la santé publique présente une charge nette en très faible hausse de + CHF 0,2 mio. Ses hausses : Hôpital du Jura (+ CHF 0,9 mio), hospitalisations extérieures (+ CHF 0,7 mio), financement des soins (+ CHF 0,5 mio), Clinique Le Noirmont/Maison de naissances de Vicques (+ CHF 0,2 mio) sont compensées par la diminution du déficit des établissements médico-sociaux (- CHF 0,9 mio) et par l'ensemble des unités de psychiatrie (- CHF 1,2 mio). Pour ce dernier domaine, l'effet pourrait être temporaire, mais il faut préciser qu'une analyse globale est en cours, notamment quant à l'organisation future depuis la fermeture de l'Unité hospitalière médico-psychologique. Cette période transitoire implique moins de charges sous le centre d'imputation, ceci lié à la fermeture de l'Unité hospitalière médico-psychologique), mais davantage sous les hospitalisations extérieures.

Le Service de la consommation et des affaires vétérinaires a diminué sa charge nette de - CHF 0,1 mio en réduisant sa contribution à la Caisse des épizooties (- CHF 0,2 mio), en augmentant ses émoluments (- CHF 0,1 mio), ce qui compense la diminution des subventions A16 pour + CHF 0,2 mio.

Le **Département de l'économie et de la coopération** présente une amélioration sensible de - CHF 0,3 mio qui se répartit entre le Service de l'Economie, le Service des arts et métiers et du travail et le Service de la population.

Le Service de l'Economie présente une charge nette de - CHF 0,4 mio, dont - CHF 0,3 mio pour la promotion économique, - CHF 0,2 mio pour les subventions cantonales NPR Jura et + CHF 0,2 mio pour les aides au développement économique.

Le Service des arts et métiers et du travail voit essentiellement l'alimentation du Fonds cantonal pour l'emploi augmenter de + CHF 0,6 mio du fait de l'alimentation de + CHF 1,0 mio de l'Etat en vue de doter la fortune de moyens financiers face aux éventuels défis futurs de la conjoncture.

Le Service de la population améliore sa charge nette de - CHF 0,4 mio notamment par ses charges prestations de tiers (- CHF 0,2 mio) et ses émoluments (- CHF 0,2 mio).

Le Service de l'économie rurale voit ses charges générales et ses autres subventions à l'agriculture diminuer chacune de - CHF 0,1 mio et porter ainsi sa charge nette à - CHF 0,2 mio.

Pour le **Département de l'environnement et de l'équipement**, le résultat d'ensemble est également une diminution de la charge nette de quelques - CHF 2,3 mios. Le domaine routier présente une amélioration de - CHF 0,9 mio. Ainsi, la Section Centre d'entretien A16 (résultante nette d'une multitude de flux contraires de - CHF 0,3 mio), la Section de la Route nationale (+ CHF 0,4 mio par une diminution

des subventions fédérales) et surtout la Section des constructions routières affiche - CHF 0,9 mio avec des matériaux en moins (- CHF 0,1 mio), de l'entretien en moins (- CHF 0,4 mio) et des subventions fédérales supplémentaires (- CHF 0,4 mio). Le Service de l'informatique présente une augmentation de charge nette de + CHF 0,8 mio (+ CHF 0,5 mio pour la maintenance et une diminution de recettes de tiers pour + CHF 0,4 mio ; effet de diminution de la charge nette).

De même, l'Office de l'environnement voit sa charge nette diminuer de - CHF 0,8 mio en limitant ses charges pour les mandats (- CHF 0,1 mio), les subventions aux communes pour la protection de la nature (- CHF 0,2 mio) et en augmentant ses revenus (- CHF 0,4 mio).

La Section bâtiments et domaines baisse également de - CHF 0,3 mio principalement dans les traitements (- CHF 0,3 mio) et les loyers payés (- CHF 0,1 mio).

Pour terminer le tour du département, c'est le nouveau Service du développement territorial, dont la comptabilisation reprenait pour la dernière fois l'ancienne présentation sous deux centres d'imputation, qui présente une diminution de sa charge nette globale de - CHF 1,0 mio. La partie aménagement du territoire affiche - CHF 0,3 mio grâce à des traitements (- CHF 0,1 mio), des prestations de services (- CHF 0,3 mio) en baisse et qui permettent de compenser des recettes en général plus faibles (+ CHF 0,1 mio). Enfin, la partie transports et énergie affiche - CHF 0,7 mio grâce notamment à une bonne négociation en matière de transports publics (- CHF 1,2 mio, auquel il faut tenir compte de l'allègement de la participation des communes pour + CHF 0,4 mio), mais également des expertises pour - CHF 0,2 mio. De plus, la baisse généralisée des charges permet de compenser partiellement la confirmation de la baisse de notre part à la RPLP (+ CHF 0,5 mio).

Le **Département de la formation, de la culture et des sports** présente une charge nette en diminution de - CHF 0,2 mio. Le Service de l'enseignement voit notamment ses traitements progresser de + CHF 0,3 mio, ainsi que le coût des mesures pédagogiques de + CHF 0,5 mio. Les communes y voient leur participation augmenter, ce qui allège la charge nette de - CHF 0,2 mio. L'enseignement obligatoire progresse de + CHF 1,3 mio. L'effet tient pour un tiers à la progression de ses charges et pour le solde à la diminution de la part des communes à la répartition des charges.

Les divisions du Centre jurassien d'enseignement et de formation (CEJEF) apportent un allègement de - CHF 1,0 mio. La division lycéenne augmente de + CHF 0,2 mio. Par contre, la division technique affiche une baisse de - CHF 0,3 mio, la division artisanale de - CHF 0,2 mio, la division commerciale - CHF 0,4 mio et la division santé-social-arts de - CHF 0,3 mio.

Le Service de la formation professionnelle voit sa charge nette diminuer de - CHF 0,4 mio grâce à de multiples effets, très importants et surtout compensatoires. Le soutien aux différentes filières progresse de + CHF 0,1 mio. Dans le détail, celui à la HE-Arc diminue de - 0,6 mio alors que le coût des universités augmente de + CHF 0,5 mio. Les bourses diminuent de - CHF 0,5 mio. Les revenus sont stables.

La Section archéologie et paléontologie présente un allègement de sa charge nette de - 0,3 mio plus favorable que les prévisions.

Enfin le **Département des finances, de la justice et de la police** apporte un allègement de la charge nette de - CHF 3,7 mios.

La Trésorerie générale limite l'augmentation de sa charge nette à + 6,1 mios, sachant que la part au bénéfice de la BNS (5,9 mios) ne pouvait pas être touchée. L'attribution à la réserve pour risques conjoncturels pèse pour + CHF 2,5 mios. Des pertes sur créances (- CHF 0,7 mios) et des intérêts (- CHF 0,3 mio) moindres, mais également une hausse généralisée de ses revenus (- CHF 1,3 mio, dont - CHF 0,8 mio au titre de la part à l'impôt anticipé) ont permis de limiter sa charge nette.

Les sections du Service des contributions soutiennent très largement le résultat du département et des comptes de l'Etat avec un allègement de quelques - CHF 12,2 mios de francs. - CHF 7,0 mios proviennent de la Section administration générale, largement soutenue par le succès de la dernière année d'amnistie fiscale (CHF - 6,8 mios ; y compris les rappels d'impôts). La Section des personnes physiques permet un allègement supplémentaire de - CHF 4,8 mios (impôts sur le revenu - CHF 2,8 mios et impôt sur la fortune - CHF 2,0 mios). La Section des personnes morales est globalement à l'équilibre et ne fournit pas le supplément enregistré ces dernières années. Elle atteint pourtant son budget et maintient donc des valeurs très élevées. La Section gestion et coordination présente une charge globale supérieure de + CHF 0,1 mio. Enfin, les Recettes et administrations de district apportent un complément de - CHF 0,4 mio, essentiellement par une diminution des frais de poursuites de - CHF 0,3 mio, le solde étant une baisse globale des recettes. L'Autorité de protection de l'enfant et de l'adulte voit sa charge nette progresser de + CHF 0,2 mio en traitements et prestations de services.

Le Service juridique affiche une charge nette en hausse de + CHF 0,6 mio du fait de frais de détention en hausse.

Le renforcement du personnel des Etablissements de détention pousse leur charge à une valeur supérieure de + CHF 0,1 mio.

L'ensemble de la justice progresse de + CHF 0,2 mio. Toutefois le Ministère public diminue de - CHF 0,2 mio (augmentation des recettes supérieure aux charges). Le Tribunal cantonal augmente de + CHF 0,2 mio (traitements et diminution des recettes). Le Tribunal des mineurs baisse de - CHF 0,2 mio (moins de frais d'enquête et de placements) et le Tribunal de première instance augmente de + CHF 0,3 mio (+ CHF 0,2 mio du côté des charges et + CHF 0,1 mio du côté des recettes -en diminution-).

Les droits de mutations et gages immobiliers fléchissent de + CHF 1,6 mio au Registre foncier et du commerce, tout comme ses émoluments (+ CHF 0,2 mio). C'est peut-être un retour à des valeurs moyennes.

L'ensemble des Offices des poursuites et faillites présente une charge nette de - CHF 0,4 mio. L'effet provient essentiellement de l'amélioration de leurs recettes.

La Police cantonale progresse de + CHF 0,3 mio. Ses charges sont conformes au budget, l'origine de la variation s'explique par les recettes.

La Section de la protection de la population et de la sécurité présente une amélioration de - CHF 0,2 mio par des charges majoritairement en baisse.

L'Office des véhicules voit sa charge nette augmenter de - CHF 0,2 mio (taxe véhicules - CHF 0,4 mio ; émoluments + CHF 0,3 mio ; baisse des charges - CHF 0,1 mio).

C) RECAPITULATION PAR GENRE DE COMPTES

La récapitulation par genre de comptes est la suivante :

CHARGES					REVENUS				
	RUBRIQUES	BUDGET 2014	COMPTES 2014	ECARTS (%)		RUBRIQUES	BUDGET 2014	COMPTES 2014	ECARTS (%)
30	Charges de personnel	260'902'700	259'259'109.59	-0.63%	40	Revenus fiscaux	322'315'000	334'448'204.65	3.76%
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	74'410'400	71'302'875.47	-4.18%	41	Revenus régaliens et de concessions	7'807'100	2'288'709.92	-70.68%
32	Charges d'armement	0	0.00	-	42	Taxes	38'849'300	38'856'352.32	0.02%
33	Amortissements du patrimoine administratif	16'639'000	16'782'386.00	0.86%	43	Revenus divers	151'000	132'377.01	-12.33%
34	Charges financières	6'828'300	6'597'209.36	-3.38%	44	Revenus financiers	9'162'500	9'774'005.26	6.67%
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	10'129'000	11'065'665.00	9.25%	45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	12'508'900	10'458'570.79	-16.39%
36	Charges de transfert	425'279'800	410'933'588.14	-3.37%	46	Revenus de transfert	397'040'200	381'870'598.00	-3.82%
37	Subventions redistribuées	105'128'400	110'912'991.60	5.50%	47	Subventions à redistribuer	105'128'400	110'912'991.60	5.50%
38	Charges extraordinaires	0	2'500'000.00	-	48	Revenus extraordinaires	907'000	1'119'053.75	23.38%
39	Imputations internes	334'500	297'000.00	-11.21%	49	Imputations internes	334'500	297'000.00	-11.21%
	Total	899'652'100	889'650'825.16	-1.11%		Total	894'203'900	890'157'863.30	-0.45%

D) CHARGES

Charges de personnel

RUBRIQUES		BUDGET 2014	COMPTES 2014	DIFFERENCE	
30	CHARGES DE PERSONNEL	260'902'700	259'259'109.59	-1'643'590.41	-0.63%
300	Autorités et commissions	6'175'900	5'955'780.00	-220'120.00	-3.56%
301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	100'661'900	100'158'264.77	-503'635.23	-0.50%
302	Salaires des enseignants	109'520'600	109'390'714.65	-129'885.35	-0.12%
303	Travailleurs temporaires	705'500	641'954.60	-63'545.40	-9.01%
304	Allocations	569'700	564'081.05	-5'618.95	-0.99%
305	Cotisations patronales	41'951'000	41'489'809.95	-461'190.05	-1.10%
309	Autres charges de personnel	1'318'100	1'058'504.57	-259'595.43	-19.69%

Globalement, la rubrique 30 diminue de - CHF 1'643'590.41 et toutes les sous-rubriques affichent une baisse. Par rapport aux hypothèses budgétaires, les comptes 2014 :

- confirment l'absence d'inflation et donc d'adaptation des traitements;
- l'effet "volume" lié à la variation des effectifs, en hausse (+ 20,82 EPT administratifs et + 4,75 EPT enseignants -dont il faut encore tenir compte de l'importante composante des personnes payées à la tâche-; plus de détails ci-après et dans la 3^e partie) agit directement sur la masse salariale (traitements, charges sociales et dépenses de formation). Comme globalement les effectifs respectent le budget, ce n'est pas l'effet volume qui explique la baisse globale de la rubrique 30;
- le Parlement a décidé de reporter au 1er janvier 2015, l'entrée en vigueur de la réforme des rémunérations et évaluations. Le coût de l'annuité annuelle étant très proche pour les deux systèmes, cette décision n'a pas eu d'impact significatif;
- enfin, l'Etat bénéficie toujours des effets positifs, du moins financièrement, liés à l'augmentation du nombre de personnes qui prennent une retraite et donc du rajeunissement de ses effectifs. Le budget avait pris en compte une augmentation des gratifications d'ancienneté à ce titre. L'écart sur les traitements (rubr. 3000; 3010 et 3020) correspond, de manière très simplifiée à environ 8 EPT, soit au gain relatif au remplacement de 20-25 EPT nouvellement retraités par des nouveaux engagés;
- chaque personne est associée à un taux de cotisation à la Caisse de pensions dorénavant progressif en fonction de son âge. Le budget prenait un taux moyen par défaut.

La **rubrique 300**, qui enregistre les traitements des magistrats et les jetons de présence des commissions, diminue de - CHF 220'120.00. Les raisons sont multiples et compensatoires. On peut citer le non repourvoiement immédiat du poste de préposé aux poursuites et faillites du district de Porrentruy pour - CHF 107'938.05 (effet partiel sur l'année).

Dans les traitements du **personnel administratif**, une fois isolée la variation concernant les traitements du personnel des fouilles archéologiques (+ CHF 57'632.70), celle du Fonds de l'emploi qui ne rentre pas dans les effectifs de l'Etat (- CHF 281'216.15), la diminution n'est que de - CHF 280'051.78 ou -0,26%. Ceci confirme que tant en termes d'effectifs que de charges, cette rubrique correspond au budget. Apparemment, avec une annonce d'une diminution d'effectifs de - 0,53 EPT par rapport au budget, cette variation peut un peu surprendre. Il faut se souvenir que le budget 2014 annonçait + 11,81 EPT et que l'effectif moyen 2013 était de 888,98 et de 909,80 en 2014. D'une année à l'autre, il y a donc eu quelques 20,82 EPT (24,24 EPT aux comptes 2013) de plus en moyenne, dont 5,51 pour les fouilles cantonales urgentes comptés dans les effectifs (idem à 2012) mais payés via un mandat à la rubrique 520.3130.00. Il faut encore tenir compte de la variation du nombre de stagiaires, mais encore de quelques auxiliaires non comptés dans l'effectif et finalement des traditionnels éléments difficilement budgétisables : l'alimentation du compte-épargne temps (+ CHF 354'087.00), les réévaluations (non connues au moment du budget; sans influence car encore sous moratoire en 2014), les gratifications d'ancienneté et les différentes variations sur les indemnités. L'ensemble de ces éléments tend à confirmer la maîtrise de la charge financière liée, grâce également au soutien de l'effet "rajeunissement" de l'effectif.

Les principaux montants supérieurs au budget (> 100'000 francs) se trouvent aux unités administratives suivantes :

- Service de l'enseignement (+ CHF 288'560.90) au profit d'un renfort temporaire;
- Office de la culture (+ CHF 110'279.80);
- Office de l'environnement (+ CHF 105'183.90);
- Etablissements de détention (+ CHF 104'580.60);
- Autorité de protection de l'enfant et de l'adulte (+ CHF 104'158.30);
- Ministère public (+ CHF 102'967.25), postes de procureur et greffière extraordinaires et temporaires;

On observe encore quatre dépassements compris entre 50'000 et 100'000 francs (Tribunal cantonal, Fouilles A16, Police cantonale et Musée des sciences naturelles).

Toujours hors transferts et écritures comptables, les diminutions supérieures à 100'000 francs se trouvent :

- au Fonds cantonal pour l'emploi (- CHF 281'216.15);

- au Service des ressources humaines (- CHF 262'994.40);
- au Service des Contributions (- CHF 208'936.05);
- au Service des bâtiments et des domaines (- CHF 188'872.60) pour sa partie conciergerie;
- à la Division santé-social-arts du CEJEF (- CHF 181'236.55);
- au Service du développement territorial (- CHF 147'706.75);
- au Centre A16 (- CHF 109'305.90);
- au Service des arts et métiers et du travail (- CHF 105'194.55).

Encore trois unités présentent une diminution comprise entre 50'000 et 100'000 francs (Office des véhicules, Pensions alimentaires et les Forêts domaniales).

On trouve par ailleurs des explications complémentaires sur les écarts dans les commentaires de détail.

Dans les traitements du **personnel enseignant**, même la variation des EPT (+ 4,75 EPT) n'explique pas la baisse de - CHF 129'885.35 ou - 0,12%. Cette modification reflète les effets naturels de l'évolution (traitements non mensualisés, notamment les remplacements qui peuvent passablement varier d'une année à l'autre, annuités, gratifications) sur une masse financière aussi importante. L'évolution des départs à la retraite (gratifications) et remplacements a largement allégé les comptes et compensé l'augmentation des effectifs.

En valeur absolue, on observe surtout des montants supérieurs au budget à l'école enfantine (+ CHF 337'282.40). Par contre, ils sont inférieurs à l'école primaire (- CHF 294'947.30) et secondaire (- CHF 81'777.30). Globalement, pour l'école obligatoire, les traitements sont en baisse de - CHF 47'111.35 sur un effectif de près de 700 EPT et CHF 109,3 mios de traitements. Du côté des divisions du CEJEF, les variations ne dépassent jamais l'équivalent de +/- 1 EPT. Globalement, on est également bien dans la cible du budget avec - CHF 82'774.00 ou - 0,24%. Dans le détail : division lycéenne (+ CHF 116'102.05), division technique (+ CHF 155'810.05), division artisanale (- CHF 135'458.00), division commerciale (- CHF 168'300.85) et division santé-social-arts (- CHF 50'927.25).

Les **travailleurs temporaires** de la nouvelle rubrique 3030 regroupent d'autres corps de métiers "spécialisés" tels les vétérinaires officiels, les préposés à l'agriculture ou le service civil. La variation résulte de deux variations compensatoires. La première tient aux traitements des vétérinaires officiels (- CHF 100'316.45). La deuxième est imputable à la difficile estimation du service civil (+ CHF 78'552.15).

La variation sur les **allocations** correspond à celle des dernières allocations pour inconvénients de service versées aux cantonniers et à la police et non intégrées au

traitement. Il a été décidé de faire coïncider la réforme des allocations à celle des évaluations.

Les variations des charges sociales **3051 à 3055** sont directement liées à celles des traitements. La différence globale est de - CHF 461'190.05. Contrairement à l'appréhension de la difficulté à tenir justement compte des différents taux en matière de caisse de pensions (- CHF 80'278.40 sur 19,6 mios), c'est l'augmentation estimée en matière d'assurances sociales (- CHF 295'670.05) qui ne s'est pas produite, le niveau étant celui des comptes 2013. Les éventuels remboursements, toujours très difficilement estimables, expliquent en grande partie cet écart. L'assurance-accidents, celle pour perte de gains maladie, ainsi que les allocations familiales sont très stables et très proches des valeurs budgétaires (avec respectivement les écarts suivants - CHF 24'826.05, - CHF 54'188.00 et - CHF 6'227.55).

Dans les **autres charges de personnel**, la sous-utilisation annuelle est récurrente et s'amplifie avec - CHF 259'595.43 par rapport au budget. Aucun écart ne ressort particulièrement.

Par rapport aux comptes 2013, l'augmentation des charges de personnel est de + CHF 1'675'233.18 ou + 0,65 % (contre + 1,66% en 2013, + 2,3 % en 2012). Indépendamment de l'augmentation des effectifs, la progression est toujours moindre que l'augmentation moyenne des charges de l'Etat (+ 1,82%).

La **rubrique 300**, qui englobe les traitements des magistrats et les jetons de présence des commissions, présente une diminution de - CHF 58'433.15. L'écart principal est à imputer au non repourvoiement immédiat du poste de préposé aux poursuites et faillites du district de Porrentruy (- CHF 107'123.90).

Pour le **personnel administratif**, on observe une augmentation de + CHF 1'563'835.51 (tout personnel; fonds compris, qui sont financés par des recettes correspondantes).

Sans le personnel des fouilles archéologiques A16 et celui du Fonds cantonal pour l'emploi qui présentent des variations inverses avec respectivement - CHF 89'406.41 et - CHF 242'441.90, le personnel administratif augmente de + CHF 1'895'683.82. Mais cette augmentation résulte principalement d'un effectif annuel moyen de 909,80 EPT en 2014 (888,98 en 2013), supérieur de **+ 20,82** unités par rapport à l'année précédente. Il faut encore ajouter les gratifications et l'alimentation du compte épargne-temps, non planifiés. Comme pour le personnel enseignant, les départs à la retraite et les remplacements par des plus jeunes ou à des classes ou annuités « moindres », dans un premier temps, permet de contrebalancer les effets de l'augmentation annuelle des effectifs. A moyen terme, et selon une

mesure OPTI-MA, la stabilité des effectifs est actuellement visée pour atteindre l'objectif global de 1'800 EPT en 2018.

Globalement, les principales augmentations, en valeur absolue, s'observent :

- à la Police cantonale (+ CHF 393'279.00);
- au Service de l'informatique (+ CHF 232'718.60);
- aux Bâtiments et domaines (+ CHF 226'240.60, dont + CHF 105'685.80 pour la conciergerie);
- à l'Office de la culture (+ CHF 219'220.45);
- à l'Autorité de protection de l'enfant et de l'adulte (+ CHF 177'464.30);
- aux Etablissements de détention (+ CHF 154'710.05);
- au Centre d'entretien A16 (+ CHF 153'810.05);
- au Service de l'enseignement (+ CHF 145'801.95);
- à la Section de la sécurité et de la protection de la population (+ CHF 142'988.05);
- au Ministère public (+ 133'006.60);
- à la Santé publique (+ 125'835.70);

Quatre unités présentent encore une variation comprise entre CHF 50'000 et 100'000 (Office des poursuites et faillites du district de Delémont, Office de l'environnement, Coopération et Tribunal cantonal).

A l'inverse, les principales diminutions sont :

- au Fonds cantonal pour l'emploi (- CHF 242'441.90);
- à la section de la Route nationale A16 (- CHF 176'241.35);
- au Service des arts et métiers et du travail (- CHF 168'523.30);

Il existe encore cinq autres diminutions comprises entre CHF 50'000 et 100'000 (Division santé-social-arts, Fouilles A16, Forêts domaniales, Chancellerie et Office des véhicules).

A l'inverse, le **personnel enseignant**, présente une baisse de - CHF 886'753.60 ou - 0,80 % qui ne correspond pas directement à l'évolution des effectifs de + 4,75 EPT comptabilisée et enregistrée. Environ 6% (soit quelques six millions de francs) de la masse salariale est considéré comme étant "à la tâche" et n'entre pas dans le calcul des effectifs en termes d'EPT, mais évidemment dans les traitements exprimés en francs. Ici également, on peut dire qu'il a été largement bénéficié d'effets positifs lors des changements de titulaires et lors de remplacements. La variation était de + 1,9 million de francs en 2013 et 2012.

En valeur absolue, la variation provient essentiellement de l'école obligatoire (- CHF 0,85 mio) : école enfantine (+ CHF 64'377.40), primaire (- CHF 750'598.05) et secondaire (- CHF 169'050.60).

Les écoles du secondaire II sont globalement stables avec - CHF 35'614.80: division lycéenne (- CHF 70'217.00), division technique (+ CHF 248'356.60), division artisanale (- CHF 60'792.60), division commerciale (- CHF 101'970.40), enfin à la division santé-social-arts (- CHF 50'991.40).

Les **travailleurs temporaires** s'inscrivent en légère hausse avec une variation de + CHF 74'173.85, dont + CHF 50'036.45 pour le service civil difficilement planifiable.

La variation sur les **allocations** est de + CHF 28'117.40. Elle correspond à celle des allocations pour inconvénients de service versées à la police et non intégrées au traitement (+ CHF 15'244.75).

L'augmentation dans les **cotisations patronales 3051 à 3055** est logiquement à la hausse car le budget intégrait CHF 1,2 mio au titre des mesures d'assainissement de la Caisse de pensions et CHF 0,5 mio au titre de l'évolution défavorable en matière d'assurance perte de gains maladie (ci-après APG maladie). Au final, la hausse se confirme complètement pour l'APG maladie avec + CHF 430'063.45. Par contre, l'application de taux de cotisation différenciés en fonction de l'âge a largement limité l'effet pour les cotisations à la Caisse de pensions (+ CHF 666'713.25). L'évolution des traitements en explique environ 100'000 francs. Les assurances sociales, allocations familiales et assurances accidents sont stables.

Les **autres charges de personnel (formation)** diminuent de - CHF 86'445.08. Les effets sont multiples et compensatoires.

Evolution des charges de personnel

Les charges de personnel ont évolué de la manière suivante :

Année	Charges (mios)	Evolution (%)	En pour cent des charges réelles
2001	208,82	5,17	43,68
2002	212,94	1,97	42,26
2003	214,84	0,89	40,32
2004	220,63	2,70	40,68
2005	221,42	0,36	40,10
2006	224,09	1,21	39,58
2007	226,36	1,01	39,07
2008	231,37	2,21	38,18
2009	233,28	0,89	37,31
2010	234,67	0,60	36,80
2011	240,46	2,47	36,03
2012 avec fonds	253,39	5,38	36,44
2012* sans fonds	246,20	2,39	35,40
2013 avec fonds	257,58	1,66	35,65
2014 avec fonds	259,26	0,65	35,60

* L'année 2012 est un peu particulière car l'introduction du MCH2 fausse en partie la comparaison historique puisqu'elle incorpore nouvellement les fonds. Il y a donc une rupture. Ici, cet effet est neutralisé pour 2012 et la part relative continue de décliner. Le poids relatif des charges de personnel dans les comptes de l'Etat qui dépassait 50 % jusqu'en 1989 n'a cessé de diminuer depuis lors et se situe actuellement largement au-dessous de 40 %. Les charges de personnel progressent toujours largement moins rapidement que les autres charges.

Plusieurs modifications structurelles sont intervenues sur la période, mais le constat global reste valable car l'effet à la baisse dû aux externalisations (Fondation rurale interjurassienne, HEP-BEJUNE, HES-S2 et Arsenal) est à peu près compensé par l'incidence à la hausse de modifications dans l'autre sens (dotation progressive du Centre d'entretien A16, création du Service de santé scolaire, fonctionnarisation des bûcherons, variation de l'effectif du personnel des fouilles archéologiques A16, création de nouvelles entités telles récemment l'Autorité de protection de l'enfant et de l'adulte ou de l'Autorité de protection des données). Même en reprenant des tâches en 2014, le poids relatif des dépenses de personnel ne cesse de diminuer.

Biens, services et autres charges d'exploitation

RUBRIQUES		BUDGET 2014	COMPTES 2014	DIFFERENCE	
31	BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	74'410'400	71'302'875.47	-3'107'524.53	-4.18%
310	Charges de matériel et de marchandises	7'298'400	6'107'404.24	-1'190'995.76	-16.32%
311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	1'316'800	1'419'299.05	102'499.05	7.78%
312	Eau, énergie, combustible	4'448'000	3'860'954.25	-587'045.75	-13.20%
313	Prestations de services et honoraires	32'079'100	31'829'858.07	-249'241.93	-0.78%
314	Travaux de gros entretien	9'147'000	9'313'228.20	166'228.20	1.82%
315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	4'271'000	4'565'351.79	294'351.79	6.89%
316	Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	4'328'300	4'071'319.75	-256'980.25	-5.94%
317	Dédommagements	3'011'600	2'383'982.47	-627'617.53	-20.84%
318	Réévaluations sur créances	5'785'000	5'066'823.81	-718'176.19	-12.41%
319	Diverses charges d'exploitation	2'725'200	2'684'653.84	-40'546.16	-1.49%

Globalement, la rubrique 31 s'inscrit en diminution de - CHF 3'107'524.53 ou - 4,18%. Sans une importante écriture (CHF 934'182.25) liée au choix d'effectuer des travaux en lien avec le Fonds pour la gestion des déchets soit par mandat (rubrique 31) ou via une subvention (rubrique 36 dont la diminution liée est de - CHF 1'152'718.00), la baisse globale serait de près de - CHF 4,0 mios, soit un montant très proche des comptes 2013, voire plus bas. Seules les charges difficilement maîtrisables liées à l'entretien (rubrique 314 et 315) augmentent de + CHF 0,5 mio par rapport à 2013. Il s'agit de charges liées à l'utilisation ou au vieillissement des prestations offertes (bâtiments, routes, autoroute, informatique, etc.).

Les **charges de matériel et de marchandises** diminuent sensiblement de - CHF 1'190'995.76 ou - 16,32%. L'effet est très diffus dans une multitude de rubriques. On peut signaler les charges de l'ensemble du domaine routier (signalisation, matériaux, service hivernal, et.) pour - CHF 306'868.50 (dont - CHF 176'473.45 pour l'exploitation de l'A16), les achats de matériel informatique destinés à la revente à des tiers (avec marge bénéficiaire) pour - CHF 244'676.10 et le matériel d'exploitation et les fournitures du Fonds cantonal pour l'emploi pour - CHF 131'951.48.

L'explication est la même que la précédente pour les **immobilisations ne pouvant être portées à l'actif** (mobilier, machines, appareils, logiciels dont la valeur basse ne permet pas de les considérer comme appartenant aux investissements). L'augmentation est de + CHF 102'499.05. La baisse constatée dans les services est plus que compensée par le Fonds cantonal pour l'emploi (+ CHF 252'031.96) et par les fouilles archéologiques A16 (+ CHF 43'455.30).

En matière d'**eau, énergie, combustible**, les comptes sont inférieurs de - CHF 587'045.75 par rapport au budget avec un écart essentiellement dû au traitement des déchets via le Fonds pour la gestion des déchets (- CHF 406'120.60) et à l'énergie de l'A16 (- CHF 149'754.90).

La rubrique **prestations de services et honoraires (mandats, assurances, taxes)** présente une baisse de - CHF 249'241.93. Cette baisse aurait pu être plus importante vu la nature des principales hausses, dont l'utilisation de mandats au lieu de subventions pour le Fonds cantonal pour la gestion des déchets pour + CHF 0,9 mio. Les baisses sensibles à signaler sont:

- aux Recettes et administrations de district (frais de poursuites; - CHF 302'570.18);
- au Service de l'économie (promotion économique; - CHF 300'327.44);
- au Tribunal des mineurs (placements de mineurs; - CHF 264'609.90);
- au Service du développement territorial, partie aménagement (- CHF 259'839.66);
- au Service de la population (programme d'intégration cantonal; - CHF 178'956.65);
- au Service du développement territorial, partie transports (- CHF 173'898.10);
- à l'Unité territoriale IXb (prestations de services de tiers; - CHF 162'815.30);
- à la Caisse des épizooties (- CHF 159'243.35);
- au Service de l'environnement (mandats d'études; - CHF 131'431.35);

A l'inverse, les principales augmentations se trouvent :

- aux Fonds pour la gestion des déchets (+ CHF 934'182.25);
- au Service juridique (frais de détention des détenus;+ CHF 641'076.90);
- au Service de l'enseignement (mesures pédago-thérapeutiques;+ CHF 527'111.20).

Globalement, pour ces hausses, la marge de manœuvre de l'Etat est largement conditionnée par la fourniture de prestations attendues par la législation de droit supérieur.

L'augmentation de + CHF 166'228.20 enregistrée dans la rubrique **Travaux de gros entretien** est principalement attribuable au Centre d'entretien A16 avec + CHF 331'120.65. Le secteur routier cantonal, lui, affiche une diminution (- CHF 403'396.65), essentiellement pour l'entretien hivernal (- CHF 295'096.00).

Le Fonds de l'emploi, qui termine le réaménagement de ses locaux (financé par l'utilisation d'une avance de la Confédération), affiche + CHF 171'012.35. L'enveloppe pour l'entretien des immeubles de l'Etat progresse de + CHF 136'453.10.

La rubrique **entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles** permet de tenir compte des charges d'entretien en général. Globalement, l'augmentation de + CHF 294'351.79 provient principalement de la charge de la maintenance de logiciels et du matériel informatique pour + CHF 534'499.39. Cette rubrique a d'ailleurs fait l'objet d'un crédit supplémentaire de CHF 471'700.00 francs en faveur de la maintenance de la taxation assistée par ordinateur en 2014. A contrario, une multitude d'effets contraires permettent un allègement. La somme des deux rubriques 314 et 315 liées à l'entretien montre une tendance certaine à la hausse sur la durée. Autant l'immobilier que le mobilier sont fortement utilisés et fatalement les coûts suivent.

La rubrique **loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation** diminue de - CHF 256'980.25. L'Etat voit ses propres locations diminuer pour - CHF 122'824.70, tout comme le coût d'utilisation de ses véhicules par le Centre d'entretien A16 pour - CHF 114'653.65.

Les **dédommagements** affichent à nouveau une diminution avec - CHF 627'617.53 ou - 20,84%. La baisse est généralisée.

Le poste **réévaluations sur créances** affiche encore une baisse de - CHF 718'716.19, représentant essentiellement des éliminations de créances notamment fiscales pour - CHF 722'648.19. Les pertes sur cautionnements d'entreprises (un cas en 2014), par nature trop aléatoires et donc non budgétisées, se montent à + CHF 50'000.00.

Enfin, la dernière rubrique **diverses charges d'exploitation** s'inscrit en légère diminution avec - CHF 40'546.16. Contrairement aux dernières années, les dépenses en matière d'assistance judiciaire gratuite diminuent de - CHF 54'342.35.

Par rapport aux comptes 2013, les dépenses totales pour les biens, services et autres charges d'exploitation augmentent de + CHF 623'635.76. Cette hausse n'est qu'apparente et le commentaire introductif (à la rubrique 31) reste pleinement valable.

Les **charges de matériel et de marchandises** diminuent de - CHF 673'274.06. Les matériaux et matériel d'entretien des routes cantonales diminuent de - CHF 109'333.75. Il en va de même pour ceux liés à l'autoroute (service hivernal) de - CHF 264'073.80. Le Fonds cantonal pour l'emploi voit son matériel d'exploitation et ses fournitures diminuer de - CHF 271'564.08. Les autres variations sont de nettement moins d'importance.

Les **immobilisations ne pouvant être portées à l'actif** présentent également une baisse de - CHF 82'965.59. La principale explication provient de la Police cantonale avec - CHF 112'528.42 (équipement et uniformes).

Le poste **eau, énergie, combustible** augmente modérément de + CHF 290'582.71, dont essentiellement pour l'A16 (+ CHF 131'728.20) et pour les bâtiments de l'Etat (+ CHF 185'266.55). La hausse des coûts de l'énergie amplifie l'effet.

Bien qu'inférieur au budget, la rubrique des **prestations de services et honoraires** progresse de + CHF 1'051'924.07 ou 3,42% par rapport à l'exercice précédent. Ce rythme est encore globalement supérieur à celui des charges en général. Les mandats (rubr. 3130.00 et 3132.00) affichent une augmentation de + CHF 345'703.49. Comme les mandats liés au Fonds pour la gestion des déchets y concourent pour CHF 909'782.25, les mandats de l'Etat sont donc en diminution par rapport aux comptes 2013.

Les principales augmentations sont :

- les prestations de services liées au Fonds des déchets (+ CHF 909'782.25);
- les frais de détention (+ CHF 616'365.55);
- les mesures pédagothérapeutiques (+ CHF 445'469.50);
- les honoraires, conseillers externes du CEJEF (+ CHF 104'341.00);
- et dans les mandats d'études de l'Office de l'environnement (+ CHF 95'448.75).

A l'opposé, les principales diminutions se trouvent :

- aux actions de promotion économique (- CHF 501'484,66);
- dans les prestations de services de la Police cantonale (- CHF 337'834.27);
- à l'archéologie cantonale (fouilles d'urgence; - CHF 183'605.45);
- aux prestations de services de tiers en matière information (- CHF 160'293.47).

Les **travaux de gros entretien** progressent à nouveau, mais faiblement, de + CHF 84'214.85 (+ CHF 604'385.90 en 2013). Les routes cantonales diminuent de - CHF 799'478.10. L'entretien courant est même sous sa valeur moyenne de CHF 2,5 mios (- CHF 529'403.90): l'hiver clément permet une économie de - CHF 270'074.20. Par contre, l'augmentation des kilomètres d'autoroute à entretenir et à exploiter augmente la charge + CHF 568'140.05 (montant qui est financé complètement via l'offre de prestations acceptée par la Confédération).

L'entretien des bâtiments de l'Etat augmente de + CHF 110'472.85. Enfin, on retrouve les charges de réaménagement des locaux utilisés par EFEJ (Fonds pour l'emploi) avec + CHF 250'053.40 (financement par la Confédération).

L'**entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles** affiche une augmentation de + CHF 775'093.47. Comme pour la comparaison au budget, les dépenses pour l'informatique progressent de + CHF 777'147.44. Le reste des écarts est bien moindre et dépend souvent d'événements très aléatoires (renouvellement).

Les **loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation** présentent des valeurs généralement stables. Le coût d'utilisation des véhicules UTIX, en diminution de - CHF 113'138.65, explique l'essentiel de l'écart de - CHF 222'983.95. Les loyers payés par l'Etat diminuent également de - CHF 69'924.80, tout comme ceux du Fonds de l'emploi (- CHF 50'150.00). L'archéologie A16 a eu besoin de plus de surfaces pour y loger ses collections (+ CHF 54'000.00 à l'Office de la culture).

Le commentaire pour les écarts au budget reste pleinement valable pour l'écart aux comptes en ce qui concerne les **dédommagements** qui sont plus faibles qu'en 2013 avec - CHF 293'943.53, dont - CHF 141'687.70 pour le seul Fonds cantonal pour l'emploi.

La diminution enregistrée concernant les **réévaluations sur créances** de - CHF 223'274.55 s'explique principalement par une baisse de - CHF 254'582.50 des pertes sur les cautionnements d'entreprises. Les éliminations des créances fiscales sont demeurées stables (+ CHF 23'577.70; imputées centralement à la Trésorerie générale).

Enfin, les **diverses charges d'exploitation** diminuent de - CHF 81'737.66. L'assistance judiciaire gratuite diminue - CHF 83'136.50. Les dommages pour accidents hydrocarbures sont en baisse de - CHF 127'988.25.

Charges d'armement

Cette rubrique (32) existe dans un esprit de concordance et d'harmonisation des pratiques comptables. Seul le niveau fédéral l'utilise.

Amortissements du patrimoine administratif

RUBRIQUES		BUDGET 2014	COMPTES 2014	DIFFERENCE	
33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	16'639'000	16'782'386.00	143'386.00	0.86%
330	Immobilisations corporelles du patrimoine administratif	16'639'000	16'782'386.00	143'386.00	0.86%

Par rapport au budget, l'augmentation est de + CHF 143'386.00.

Les taux d'amortissement linéaires retenus et appliqués à la valeur à neuf sont :

- 2,5 % pour les terrains aménagés et ouvrages de génie civil (routes, ponts, canaux, étangs et forêts)
- 3 % pour les bâtiments et terrains bâtis
- 10 % pour le mobilier
- 10 % pour les subventions d'investissement (rubrique 3660.00)
- 12,5 % pour les véhicules
- 20 % pour les machines
- 25 % pour les équipements informatiques et logiciels

Amortissements des immobilisations corporelles du patrimoine administratif (rubrique 600.3300.00)

Catégories	Valeur à neuf estimée au 01.01.2014	Taux d'amortissement	Durée de vie en années	Montant de l'amortissement 2014
Terrains aménagés	4'421'782.10	2.50%	40.0	110'545.00
Ouvrages de génie civil	180'757'824.12	2.50%	40.0	4'518'946.00
Terrains bâtis	176'275'142.56	3.00%	33.3	5'043'761.00
Mobilier	274'532.66	10.00%	10.0	27'453.00
Véhicules	2'582'461.45	12.50%	8.0	322'808.00
Informatique (hardware et software)	6'504'383.04	25.00%	4.0	1'626'096.00
Equipements mobiliers	25'663'884.59	20.00%	5.0	5'132'777.00
Totaux	396'480'010.53	4.23%	23.6	16'782'386.00

Pour connaître l'entier de l'effort d'amortissement, il faut encore additionner l'amortissement des subventions d'investissements également classé par nature, soit à la rubrique 36 (3660 de CHF 19'914'231.00 précisément). La variation prise alors globalement entre ces deux rubriques n'est que de + CHF 112'617.00.

Par rapport aux comptes 2013, la différence globale (rurb. 3300.00 et 3660.00) est de - CHF 866'867.00.

Par l'effet conjugué de l'évolution annuelle des montants des nouvelles subventions sur et par rapport au solde à amortir, ainsi qu'au taux d'amortissement important de 10,0% appliqué, cette variation (- CHF 1'028'340.00) était attendue et est conforme aux prévisions émises lors de l'établissement du plan financier 2012-16.

Charges financières

RUBRIQUES		BUDGET 2014	COMPTES 2014	DIFFERENCE	
34	CHARGES FINANCIERES	6'828'300	6'597'209.36	-231'090.64	-3.38%
340	Charges d'intérêts	6'762'800	6'497'379.51	-265'420.49	-3.92%
341	Pertes de change réalisées	0	0.00	0.00	-
342	Frais d'acquisition de capitaux et frais administratifs	3'000	53'192.50	50'192.50	1673.08%
343	Charges pour biens-fonds, patrimoine financier	62'500	45'843.45	-16'656.55	-26.65%
349	Différentes charges financières	0	793.90	793.90	-

L'essentiel de la baisse est imputable aux **charges d'intérêts** (engagements courants, à court et long termes) qui diminuent de - CHF 231'090.64 à la faveur de taux d'intérêts à des niveaux historiquement toujours encore plus bas, de légères insuffisances de financement et d'une modification dans la durée des emprunts. Au 31 décembre 2014, les engagements à court terme ont diminué de 15,0 millions et ceux à long terme ont augmenté de 35,0 millions. Le taux moyen des dettes consolidées passe de 2,00 à 2,13 % sur un volume de 230,0 mios. La durée passe de 10,7 à 13,6 ans, ce qui n'est également pas sans incidence sur le taux moyen. La mesure de recapitalisation de la Caisse de pensions y exerce une forte influence (taux de 3% sur 30 ans).

Il n'y a pas eu de **pertes de change réalisées** concernant les différences de cours sur le compte courant en euro en 2014.

Par **frais d'acquisition de capitaux et frais administratifs**, il faut entendre les droits de garde pour les dépôts des titres. La hausse s'explique par une commission supérieure sur le renouvellement d'un emprunt, notamment pour compenser la faible marge de la banque sur les taux d'intérêts. Il s'agit d'une nouvelle tendance.

Les **charges pour biens-fonds, patrimoine financier** permettent de préciser l'appartenance de ces charges au patrimoine financier. Cette dépense concerne les charges de maintien de la valeur des places de parc de l'ancien dépôt Warteck à Delémont, ainsi que les charges d'une partie des locaux du Service des arts et métiers (- CHF 13'524.10). C'est leur appartenance au patrimoine financier qui exige ce niveau de détail supplémentaire. Aucune autre variation significative n'est à signaler par rapport au budget.

Enfin, les **différentes charges financières**, très apériodiques, concernent deux petites écritures à l'Office de la Culture (+ CHF 274.15) et à la Bibliothèque cantonale (+ CHF 519.75).

Par rapport aux comptes 2013, les charges d'intérêts augmentent de + CHF 1'577'149.19 (dont + CHF 1'560'800.05 à long terme) essentiellement, comme le budget l'annonçait, au gré de l'effort de recapitalisation de la Caisse de pensions (+ CHF 1,2 mio). Lorsque le long terme est renouvelé, les durées les plus longues sont également privilégiées. La structure actuelle permet de conclure des emprunts plutôt à long terme tout en veillant à l'évolution des taux et renouvellement des commissions.

Il faut rappeler que chaque fin d'année est marquée par un besoin naturel accru en liquidités (double paie de décembre, volume triple de factures), mais surtout la moitié du paiement annuel à la RPT n'est versé qu'au début janvier suivant. Ce sont environ 83,4 millions de francs.

Pour rendre la comparaison plus pertinente, dans les explications qui suivent, les intérêts des emprunts avec contrats swap sont comptés en net. L'évolution du total des intérêts passifs depuis 2001 est la suivante :

Année	Intérêts (mios)	Evolution (%)	En pour-cent des impôts(*)
2001	19,76	-3,8	10,1
2002	19,27	-2,5	9,1
2003	17,03	-11,6	8,0
2004	17,37	2,0	8,1
2005	15,66	- 9,8	6,3
2006	13,38	- 14,5	5,3
2007	11,50	-14,1	4,3
2008	10,82	-5,9	3,9
2009	9,30	-14,0	3,3
2010	7,98	- 14,2	2,8
2011	6,94	- 13,0	2,4
2012	5,65	- 18,6	1,8
2013	4,92	-13,0	1,5
2014	6,69	+36,0	2,1

*Total des impôts cantonaux, directs et indirects (rubrique 40).

Attributions aux fonds et financements spéciaux

RUBRIQUES		BUDGET 2014	COMPTES 2014	DIFFERENCE	
35	ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX	10'129'000	11'065'665.00	936'665.00	9.25%
350	Attributions aux fonds et financements spéciaux des capitaux de tiers	62'000	62'400.00	400.00	0.65%
351	Attributions aux fonds et financements spéciaux du capital propre	10'067'000	11'003'265.00	936'265.00	9.30%

L'origine des fonds est différenciée entre fonds et financements spéciaux de **capitaux propres** et ceux de **capitaux de tiers**. Les derniers nommés se cantonnant, cette année encore, au Fonds de la coopération et aux liens avec le Territoire de Belfort (CHF 32'400.00) et avec le canton de Bâle-Ville (CHF 30'000.00). Le montant est totalement conforme au budget (+ CHF 400.00).

Les **attributions aux fonds et financements spéciaux du capital propre** augmentent pour des facteurs uniques de + CHF 936'265.00. L'alimentation unique du Fonds cantonal pour l'emploi de + CHF 1,0 mio (+ CHF 608'553.18 au total pour ce dernier) pourrait expliquer seule cette variation, pourtant il s'agit de la résultante de plusieurs effets contraires. La principale variation négative concerne l'attribution (via la reprise d'une partie de la part à l'impôt sur les travailleurs frontaliers) au Fonds de la coopération avec - CHF 111'803.33. A l'inverse, le Fonds pour les contributions de remplacement voit son attribution progresser de + CHF 234'322.20 alors que celle de la Caisse des épizooties progresse de + CHF 135'092.05.

Par rapport aux comptes 2013, il s'agit d'une progression globale des attributions aux différents fonds (quasi exclusivement de capital propre) pour + CHF 2'173'175.12. Les principales variations sont imputées :

- au Fonds de l'emploi avec + CHF 1,28 mio, dont + CHF 1,0 mio d'alimentation unique;
- au retour à l'attribution annuelle usuelle (+ CHF 500'000.00) au Fonds d'aide aux fusions, après le prélèvement important et unique en faveur des communes dont la fusion est entrée en vigueur au 1^{er} janvier 2013 ;
- à l'alimentation supérieure par l'imposition des travailleurs frontaliers du Fonds de péréquation financière pour + CHF 312'288.00.
- on peut encore citer l'alimentation supérieure du Fonds de la pêche de + CHF 79'340.52, augmentant d'autant la charge nette de la pêche et donc de fait la couverture du déficit par l'Etat.

Charges de transfert

RUBRIQUES		BUDGET 2014	COMPTES 2014	DIFFERENCE	
36	CHARGES DE TRANSFERT	425'279'800	410'933'588.14	-14'346'211.86	-3.37%
360	Quotes-parts de revenus destinées à des tiers	15'375'700	15'822'496.25	446'796.25	2.91%
361	Dédommagements à des collectivités publiques	68'867'900	69'559'102.44	691'202.44	1.00%
362	Péréquation financière et compensation des charges	13'939'000	12'735'659.00	-1'203'341.00	-8.63%
363	Subventions à des collectivités et à des tiers	307'142'200	292'881'252.30	-14'260'947.70	-4.64%
365	Réévaluation des participations du patrimoine administratif	0	11'112.00	11'112.00	
366	Amortissements, subventions d'investissements	19'945'000	19'914'231.00	-30'769.00	-0.15%
369	Différentes charges de transfert	10'000	9'735.15	-264.85	-2.65%

La rubrique reprend, comme son libellé l'indique, l'ensemble des transferts effectués au bénéfice d'autres niveaux de collectivités publiques (Confédération, communes), syndicats, entreprises ou même de tiers (y compris les ménages).

La rubrique 36 **charges de transfert** reste, de loin, la plus importante, tant en valeurs absolues qu'en importance avec quelques 56,43% des charges réelles de l'Etat. Elle affiche une diminution de - CHF 14'346'211.86, dont - CHF 11,5 mios au titre d'une réimputation comptable par nature plus juste de subventions agricoles (notamment en faveur de la qualité écologique), ces transferts étant des subventions fédérales redistribuées. La baisse ne serait alors plus que de - CHF 2'827'820.51 ou - 0,66% par rapport au budget. Pour les mêmes raisons, par rapport aux comptes 2013, la hausse serait de + CHF 12'140'852.67 ou + 2,96%, ce qui reste trop élevé et peu soutenable compte tenu de la période et de l'environnement économique. On assiste au moins à une première diminution par rapport au budget. Du point de vue des charges, la maîtrise de la rubrique 36 reste le principal défi à court terme quant à l'atteinte d'un équilibre durable.

Les comptes terminent à + CHF 446'796.25 pour la rubrique **quotes-parts de revenus destinées à des tiers**. L'effet est assez bien réparti sur l'ensemble des parts rétrocédées à la Confédération pour les passeports, ainsi qu'aux communes pour les frontaliers et les successions.

Les **dédommagements à des collectivités publiques** progressent justement de + CHF 691'202.44.

Les hospitalisations extérieures présentent une légère hausse de + CHF 735'636.20, compte tenu de leur importance de CHF 31,7 mios, de leur volatilité et de la complexité du domaine. Sans la fermeture de l'Unité hospitalière médico-psychologique en juillet 2014 et le placement partiel extérieur des patients, les comptes auraient même été meilleurs que le budget. On assiste donc à un tassement. L'ensemble des filières de la formation professionnelle délivrée par des hautes écoles à l'extérieur du canton affiche un solde positif de + CHF 101'064.52. Plusieurs types d'écoles présentent pourtant une forte et inattendue variation :

- universités cantonales avec + CHF 513'366.65.
- formation professionnelle initiale BEJUNE avec + CHF 418'772.80 ;
- formation scolaire générale secondaire II BEJUNE avec - CHF 199'605.00 ;
- filière HEP-BEJUNE avec - CHF 281'142.38 ;
- filières HE-ARC avec - CHF 640'047.50 ;

Enfin, dans une moindre mesure, les écolages versés à l'extérieur pour nos élèves diminuent de - CHF 88'685.35.

La **péréquation financière et compensation des charges (système cantonal)** enregistre une diminution de - CHF 1'203'341.00. Cette variation s'explique quasi exclusivement par la comptabilisation en net alors que la budgétisation s'opère en brut; les prestations délivrées restant strictement identiques. Les dépenses à charge du Fonds de péréquation financière diminuent de - CHF 1'052'868.00. Celles du Fonds stratégique en faveur des communes en font de même mais pour - CHF 150'408.00.

Tout d'abord, rappelons que les **subventions à des collectivités et à des tiers** pèsent CHF 292'881'252.30 ou quelques 40,22% des charges réelles de l'Etat. Par rapport au budget, les comptes sont largement plus bas de - CHF 14'260'947.70. La raison a été développée dans le commentaire introductif de la rubrique 36. Corrigé de cet effet comptable, les comptes 2014 auraient tout de même enregistré une diminution de - CHF 2'742'556.35 ou - 0,89% par rapport au budget, mais une hausse de + CHF 14'341'592.67 ou + 4,94% par rapport à 2013. Ce taux de croissance est trois fois supérieur au taux moyen sur l'ensemble des charges.

Les principales progressions se trouvent :

- à l'Association jurassienne d'accueil des migrants (AJAM) avec + CHF 2'495'415.09 ;
- au financement de l'Hôpital du Jura avec + CHF 879'058.35;
- au solde dû aux communes à la répartition des charges de l'action sociale avec + CHF 720'248.65 ; les dépenses dites "communales" progressant plus vite que les dépenses "dites cantonales". Il s'agit notamment des crèches et de l'aide individuelle;
- au financement des soins avec + CHF 535'796.37. A considérer globalement avec le résultat financier des établissements médico-sociaux en amélioration de

- CHF 860'000.00, mais également avec les autres établissements jurassiens répertoriés pour + CHF 179'413.20;
- à la participation des communes aux transports d'élèves de l'école obligatoire avec + CHF 357'880.00 ;
- aux allocations familiales pour personnes sans activité lucrative avec + CHF 339'832.45 ;
- aux prestations complémentaires avec + CHF 233'060.25;
- aux subventions dans le domaine de l'aide au développement économique avec + CHF 187'467.31 ;
- aux autres établissements hospitaliers avec + CHF 179'413.20 ;

Les principales baisses sont :

- les subventions dans le domaine agricole avec - CHF 11'518'391.35 (dont qualité écologique et du paysage, protection des ressources ; cf. commentaire introductif);
- le financement de l'ensemble des unités psychiatriques avec - CHF 1'289'275.17 (à considérer globalement avec les hospitalisations extérieures depuis la fermeture en juillet 2014 de l'Unité hospitalière médico-psychologique);
- la subvention aux transports publics affiche - CHF 1'169'045.00 ;
- les subventions d'assainissement à la charge du Fonds pour la gestion des déchets avec - CHF 1'152'718.00 (montant partiellement compensé par des mandats à la rubrique 3130.00) ;
- les subventions à la Confédération, aux ménages et privés pour les mesures du Fonds cantonal pour l'emploi avec - CHF 847'437.00;
- le Fonds du tourisme avec - CHF 836'443.44 ;
- les bourses d'étude avec - CHF 501'175.00 ;
- les placements extérieurs dans les institutions sociales (extracantonales) avec - CHF 313'357.89 ;
- les dépenses d'assistance avec - CHF 308'580.68 ;
- les subventions aux communes pour la protection de la nature avec - CHF 232'904.20 ;
- la part du Canton aux allocations familiales fédérales agricoles avec - CHF 210'352.70 ;
- le versement cantonal à la Caisse des épizooties affiche une baisse de - CHF 190'515.15;
- les subventions NPR avec - CHF 182'325.65 ;
- le soutien aux institutions sociales jurassiennes avec - CHF 161'434.00 ;

Les **réévaluations des participations du patrimoine administratif** concernent « l'amortissement » de la différence de cours sur les actions du BLS, passant de CHF 0,75 à CHF 0,45.

Concernant les **amortissements des subventions d'investissements** (cf. première explication de la présente rubrique 36 mais également celle de la rubrique 33), le taux d'amortissement linéaire retenu est de 10 %. L'exception à ce principe se réfère aux subventions accordées à la Confédération concernant la reprise par cette dernière de la propriété de l'A16 qui sont amorties à raison de 2,5 % par année. Pour cette rubrique, les amortissements 2014 ont été évalués ainsi :

Amortissements des subventions d'investissements (rubrique 600.3660.00)

Catégories	Valeur à neuf estimée au 01.01.2014	Taux d'amortissement	Durée de vie en années	Montant de l'amortissement 2014
Subventions à la Confédération	59'506'382.98	2.50%	40.0	1'487'660.00
Subventions aux cantons	349'111.11	10.00%	10.0	34'911.00
Subventions aux communes	66'061'024.39	10.00%	10.0	6'606'102.00
Subventions aux entreprises publiques	56'275'738.64	10.00%	10.0	5'627'574.00
Subventions aux entreprises privées	58'267'037.57	10.00%	10.0	5'826'704.00
Subventions aux org. privés sans but lucratif	135'000.00	10.00%	10.0	13'500.00
Subventions aux ménages privés	2'885'128.00	10.00%	10.0	288'513.00
Subventions à l'étranger	292'670.88	10.00%	10.0	29'267.00
Totaux	243'772'093.58	8.17%	12.2	19'914'231.00

Enfin, pour terminer, les **différentes charges de transfert** regroupent uniquement la redistribution de la taxe CO₂ (selon la masse salariale). On peut noter que pour une part, ce montant est porté directement en déduction de la masse salariale des enseignants et donc allège également la part des communes via la répartition des charges de l'enseignement. La comptabilisation suit ici le principe du produit brut (pour la charge). Le montant est plus qu'aléatoire, tant les informations à son sujet sont rares.

Par rapport aux comptes 2013, la rubrique 36 augmente de + CHF 622'461.22.

Cf. commentaire introductif de l'écart de la rubrique 36 par rapport au budget. A périmètre constant (correction de la nouvelle imputation de subventions agricoles en 2014 et versement unique aux communes fusionnées en 2013), la progression atteint encore les deux tiers (+ CHF 16,6 mios ou 4,05%) de ce qu'elle était en 2013 (CHF 23,0 mios ou + 5,95 %). Une majeure partie de ces charges concerne des tâches qui "s'imposent" aux cantons et sont structurelles, tout en s'inscrivant dans la durée. Les défis futurs de financement se situent dans cette rubrique et particulièrement la sous-rubrique 363.

Les principales augmentations par rapport aux comptes 2013 sont :

- la contribution aux prestations complémentaires, + CHF 2'662'990.60;
- les subventions à l'AJAM, + CHF 2'335'141.49 ;
- le financement des soins, + CHF 2'255'952.05 ;
- le solde dû aux communes à la répartition des charges de l'action sociale, + CHF 2'137'308.50;

- les dépenses à charge du Fonds de péréquation financière, + CHF 1'067'921.00 ;
- l'Hôpital du Jura, + CHF 884'364.40;
- la part des communes à l'impôt des travailleurs frontaliers, + CHF 728'672.00;
- la formation professionnelle dans les hautes écoles hors canton, + CHF 674'593.75;
- la Fondation d'aide et de soins à domicile, financée entre le domaine de la santé et celui de l'action sociale, + CHF 600'000.00;
- les subventions aux institutions sociales jurassiennes, + CHF 504'164.41;
- les aides au développement économique, + CHF 365'810.38 ;
- la subvention à la nouvelle Fondation Jules Thurmann, + CHF 314'917.53;
- les hospitalisations extérieures, + CHF 301'669.68.

A l'inverse, les principales diminutions de la rubrique 36 concernent :

- les subventions agricoles pour la qualité écologique et du paysage, - CHF 4'614'547.39 (variation d'ordre comptable) ;
- les dépenses uniques aux communes fusionnées à charge du Fonds d'aide aux fusions, - CHF 4'497'156.00 ;
- les unités psychiatriques, - CHF 1'608'048.24;
- les établissements médico-sociaux, - CHF 724'170.39;
- les subventions d'assainissement du Fonds pour la gestion des déchets, - CHF 624'596.00 ;
- les subventions pour l'élevage du bétail, - CHF 447'438.10 ;
- les dépenses à charge du Fonds pour la promotion du sport, - CHF 309'613.20;

Subventions redistribuées

RUBRIQUES		BUDGET 2014	COMPTES 2014	DIFFERENCE	
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUEES	105'128'400	110'912'991.60	5'784'591.60	5.50%

Cette catégorie de dépenses est **neutre** à l'égard du compte de résultats, puisqu'elle a son pendant dans la colonne des revenus (subventions à redistribuer : rubrique 47). Pour une fois, le résultat global est très éloigné du budget avec + CHF 5'784'591.60 ou + 5,50%. Cette progression s'explique par deux effets importants contraires. Ainsi, si la situation a été évoquée au budget 2015, les comptes 2014 ont permis de mieux correspondre à la nature comptable par une meilleure imputation des subventions fédérales pour le développement agricole (rubrique 320.4630.00 avec - CHF 11,5 mios) aux subventions fédérales à redistribuer. Donc, les paiements directs

diminuent d'environ - CHF 5,5 mios. Ce qui n'est pas très étonnant vu les importantes modifications intervenues dans la politique agricole 2014-18. Ces détails n'ont été connus qu'au printemps 2014. La politique régionale au Service de l'économie (- CHF 382'343.95) et celle en matière de formation professionnelle (- CHF 204'624.70) diminuent également. L'écart est atténué par des versements supérieurs aux prévisions budgétaires pour les subventions en matière d'environnement (+ CHF 154'114.65), ainsi que pour les contributions des cantons d'origine en matière d'assistance de personnes (+ CHF 327'232.55).

Par rapport aux comptes 2013, on observe également et logiquement une importante hausse des paiements agricoles (avec la même explication que pour le budget) pour + CHF 6,6 mios. Cette dernière est complétée par le domaine de l'environnement pour + CHF 147'651.35.

Charges extraordinaires

RUBRIQUES		BUDGET 2014	COMPTES 2014	DIFFERENCE	
38	CHARGES EXTRAORDINAIRES	0	2'500'000.00	2'500'000.00	-
389	Attribution(s) au capital propre	0	2'500'000.00	2'500'000.00	-

Cette catégorie (38) est rarement utilisée. Elle peut y regrouper les charges (et les revenus; cf. rubrique 48) qui ne pouvaient être prévues, qui échappent à toute influence ou ne font pas partie du domaine opérationnel. Elle l'a été en 2014 pour l'attribution de + CHF 2,5 mios à la réserve pour risques conjoncturels.

Imputations internes

RUBRIQUES		BUDGET 2014	COMPTES 2014	DIFFERENCE	
39	IMPUTATIONS INTERNES	334'500	297'000.00	-37'500.00	-11.21%
391	Prestations de services	276'500	239'000.00	-37'500.00	-13.56%
392	Fermages, loyers, frais d'utilisation	15'500	15'500.00	0.00	0.00%
393	Frais administratifs et d'exploitation	34'500	34'500.00	0.00	0.00%
394	Intérêts et charges financières théoriques	0	0.00	0.00	-
395	Amortissements planifiés et non planifiés	8'000	8'000.00	0.00	0.00%

Ce poste est également compensé par son pendant dans la colonne des produits (rubrique 49). A + CHF 297'000.00 au total, les imputations internes (rubriques 39/49) sont stables par rapport au budget (- CHF 37'500.00; un trimestre pour les frais de gestion de la Caisse des épizooties) et diminuent par rapport aux comptes 2014 (- CHF 60'840.25). Aux comptes, l'essentiel de cette baisse est à créditer à l'évolution de l'écriture comptable des intérêts passifs liés aux prêts LIM et aux crédits agricoles (rubrique 394 ;- CHF 281'340.25). Dès le budget 2014, elle passe d'ailleurs directement au bilan de l'Etat. Du côté des hausses, les frais de gestion (épizooties, péréquation, tourisme et déchets) augmentent de + CHF 162'500.00.

Pour rappel, la rubrique 391 **Prestations de services** concerne encore l'estimation du travail des huissiers et de la secrétaire de la Commission de gestion et des finances soutenant le Parlement et son secrétariat.

E) REVENUS

Revenus fiscaux

RUBRIQUES		BUDGET 2014	COMPTES 2014	DIFFERENCE	
40	REVENUS FISCAUX	322'315'000	334'448'204.65	12'133'204.65	3.76%
400	Impôts directs, personnes physiques	219'000'000	231'905'172.90	12'905'172.90	5.89%
401	Impôts directs, personnes morales	52'310'000	52'071'124.40	-238'875.60	-0.46%
402	Autres impôts directs	23'000'000	22'045'985.35	-954'014.65	-4.15%
403	Impôts sur la propriété et sur la dépense	28'005'000	28'425'922.00	420'922.00	1.50%

Les **revenus fiscaux** présentent un résultat global très largement supérieur aux prévisions avec + CHF 12,1 mios ou + 3,76%. Il s'agit de la plus forte progression de ces trois dernières années (+ 2,34% aux comptes 2012 et + 1,51% en 2013).

Parmi les **impôts directs des personnes physiques**, la dernière année officielle de l'amnistie fiscale apporte une contribution positive. Ainsi, les amendes fiscales qui regroupent également le produit de l'amnistie progressent de quelques + CHF 6,9 mios (par rapport au budget). Les rappels ordinaires et les amendes affichent une amélioration de + CHF 329'217.00 francs. Les personnes physiques, autant le revenu (+ CHF 2,8 mios) que le produit de l'impôt sur la fortune (+ CHF 2,0 mios) affichent également une progression sensible malgré la baisse annuelle et cumulative de 1% du barème fiscal, ainsi que l'effet de la correction entre couples mariés et concubins. L'impôt à la source progresse de + CHF 688'912.70. L'impôt des frontaliers est dans la cible avec + CHF 188'293.00 pour CHF 22,0 mios.

L'exercice 2014 doit beaucoup à l'important succès de la dernière année de l'amnistie fiscale. Sans elle, le résultat d'ensemble aurait été très proche du budget et aurait présenté un déficit. Cet événement est temporaire pour ne pas dire unique. Contrairement à la tendance passée, le produit de l'impôt des personnes physiques affiche également une sensible progression. L'un dans l'autre, un déficit d'environ - CHF 10,0 mios a été évité.

En 2014, l'ensemble du produit de l'impôt sur les personnes morales n'affiche plus une forte progression, comme en 2013 (+ CHF 4,0 mios de francs), mais une légère diminution de - CHF 238'875.60 francs. Il reste cependant à un niveau élevé. La prévision s'est donc avérée exacte. L'excellente tenue de l'économie jurassienne s'est confirmée en 2014, mais vu la fin du taux plancher avec l'euro et le résultat de la votation du 9 février

2014, il est raisonnable de penser que les progressions passées ne pourront se renouveler.

Les **autres impôts directs** affichent également et nouvellement une baisse de - CHF 954'014.65 ou - 4,15%. Les impositions spéciales sont en baisse de - CHF 333'086.65 francs, l'impôt sur les gains de loterie de - CHF 193'460.90 francs, enfin ce sont les très volatiles droits de mutation et gages immobiliers qui affichent une baisse de quelque - CHF 1,57 mio de francs ou -14,89%. Par contre, l'impôt sur les gains immobiliers et celui sur les successions et donations affichent respectivement une hausse + CHF 433'829.70 et + CHF 709'090.45. Ici également, on atteint des valeurs records.

Enfin, la dénomination **impôts sur la propriété et sur la dépense** se réfère principalement à la taxe sur les véhicules qui reprend sa progression par rapport au budget avec + CHF 420'319.00 en correspondance du parc de véhicules et notamment de son poids (calcul en correspondance).

Par rapport aux comptes 2013, la progression de la rubrique 40 est de + CHF 17'210'551.51 (+ CHF 5,8 mios en 2013) mais reste assez éloignée de la progression de + CHF 22,2 mios enregistrée entre les comptes 2011 et 2012. Cela n'en reste pas moins un nouveau sommet, atteint essentiellement grâce à la variation enregistrée et très contrastée des personnes morales contre celle des personnes physiques.

Les principales variations 2013/2014 sont les suivantes :

	<u>En francs</u>	<u>En %</u>
Amnistie fiscale (dont rappels ordinaires et amendes)	+ 6'783'181.70	+ 155,76 %
Impôts des personnes morales (tout type)	+ 3'680'904.54	+ 7,61 %
Impôt (+ variations) sur le revenu des pers. physiques	+ 2'910'580.65	+ 1,76 %
Impôt (+variations) sur la fortune des pers. physiques	+ 2'333'718.00	+ 17,94 %
Impôts de successions et de donation	+ 1'340'956.60	+ 43,71 %
Impôt des frontaliers	+ 1'156'622.25	+ 5,55 %
Taxes des véhicules	+ 659'093.40	+ 2,37 %
Imposition à la source	+ 500'072.02	+ 8,21 %
Impôt sur les gains immobiliers	+ 420'107.55	+ 11,96 %
Impositions spéciales	- 547'726.05	- 10,71 %
Droits de mutation et de gages immobiliers	- 2'045'006.45	- 18,55 %

Les variations pour les impositions spéciales, les gains immobiliers, les droits de mutation et les impôts de successions sont dues à des facteurs imprévisibles (nombre et

importance des cas) qui peuvent fortement varier d'une année à l'autre. Globalement, on assiste pour ces impôts à une diminution. Est-elle temporaire ou conjoncturelle ?

En ce sens, les quatre premières progressions sont soit unique (amnistie) ou conjoncturelle. Une partie des suivantes le sont également. C'est bien le maintien de la bonne conjoncture qui permettra d'assurer, par ses propres moyens, des finances cantonales durablement saines.

Revenus régaliens et de concessions

RUBRIQUES		BUDGET 2014	COMPTES 2014	DIFFERENCE	
41	REVENUS REGALIENS ET DE CONCESSIONS	7'807'100	2'288'709.92	-5'518'390.08	-70.68%
410	Revenus régaliens	688'400	692'606.57	4'206.57	0.61%
411	Banque Nationale Suisse	5'878'000	0.00	-5'878'000.00	-100.00%
412	Revenus de concessions	1'240'700	1'596'103.35	355'403.35	28.65%

Cette rubrique, pour notre canton, regroupe essentiellement notre part au bénéfice de la **Banque nationale suisse**, dont nous sommes actionnaires-propriétaires. Pour mémoire, sa valeur a été réduite de -60% dès 2012. Début janvier 2014, notre banque centrale annonce un important déficit qui annihilait tout espoir de distribution aux cantons et à la Confédération. Ce début janvier 2015 a vu, tour à tour, l'annonce cette fois-ci d'un important bénéfice, donc d'une reprise des versements. Pourtant, moins de 10 jours plus tard, l'annonce de la fin du taux plancher euro/franc suisse laminait les presque CHF 100 milliards de fortune. Toutefois, fin janvier, Confédération et Conférence des directeurs cantonaux des finances parvenaient à obtenir un doublement du versement, ce qui permettait de récupérer le montant 2014. Ce dernier est imputé aux comptes 2015, ce conformément à la pratique comptable cantonale et largement partagée par les autres cantons.

Les **revenus régaliens** (rubrique 410 ; chasse, pêche, sels) sont stables avec + CHF 4'206.57 ou + 0,61 %.

Contrairement à l'année 2013, les **revenus de concessions** (auberges, concessions hydrauliques, armes, explosifs, Fonds des déchets et Fonds des dommages causés par les éléments) progressent de + CHF 355'403.35, dont + CHF 325'142.55 pour le seul Fonds pour la gestion des déchets.

Par rapport aux comptes 2013, la baisse est de - CHF 5'495'446.47 et s'explique par l'effet BNS pour - CHF 5'922'099.00 et par une amélioration de + CHF 459'662.20 à mettre au compte du Fonds de gestion des déchets

Revenus des biens

RUBRIQUES		BUDGET 2014	COMPTES 2014	DIFFERENCE	
42	TAXES	38'849'300	38'856'352.32	7'052.32	0.02%
420	Taxes d'exemption	550'000	695'290.00	145'290.00	26.42%
421	Emoluments administratifs	18'720'600	18'774'143.90	53'543.90	0.29%
422	Recettes hospitalières et établissements spécialisés, pensions	505'000	436'579.65	-68'420.35	-13.55%
423	Ecolages et taxes de cours	1'083'000	1'384'098.45	301'098.45	27.80%
424	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services	1'433'400	1'408'769.68	-24'630.32	-1.72%
425	Recettes sur ventes	2'796'600	2'706'776.02	-89'823.98	-3.21%
426	Remboursements	11'995'400	11'602'502.87	-392'897.13	-3.28%
427	Amendes	1'765'300	1'848'191.75	82'891.75	4.70%

La rubrique 42 **Taxes** affiche globalement une augmentation de + CHF 7'052.32 par rapport au budget. Parmi les sous-rubriques qui la composent, cette évolution est plus contrastée, puisque les principaux postes des **émoluments administratifs** (+ CHF 53'543.90) et **remboursements** (- CHF 392'897.13) sont en baisse, alors que les **écolages et taxes de cours** sont en hausse de + CHF 301'098.45.

Sous **taxes d'exemption**, les taxes d'exemption de constructions d'abris en faveur du Fonds des contributions de remplacement représentent l'unique écriture pour un montant et une variation de + CHF 145'290.00.

Les **émoluments administratifs** augmentent de + CHF 53'543.90 ou + 0,29%. La principale baisse concerne l'Office des véhicules avec - CHF 312'163.36. Suivent les émoluments dans le domaine de la justice avec - CHF 184'474.25. Les augmentations sont plus contenues. La principale se trouve au Service de la population avec + CHF 235'795.76.

Les **recettes hospitalières et établissements spécialisés, pensions** diminuent à nouveau de - CHF 68'420.35. La variation provient essentiellement des patients

psychiatriques chroniques (- CHF 26'620.00) et des remboursements de frais de détention (- CHF 40'065.35).

Les **écolages et taxes de cours** augmentent à nouveau fortement (+ 27,8% contre + 45,8% aux comptes 2013) de + CHF 301'098.45. Une écriture du Fonds cantonal pour l'emploi concernant la participation de privés aux cours pour + CHF 351'205.95 explique cette différence. Toutes les variations d'écolage scolaires ou de la formation post-obligatoire sont moindres et surtout se compensent.

Les **taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services** diminuent de - CHF 24'630.32. L'explication tient principalement à la hausse de la contribution au Fonds de soutien aux formations professionnelles pour + CHF 38'832.28, mais également à de moindres entrées à la piscine des Tilleuls, ainsi qu'à une quasi absence de produits du travail à la Division technique du CEJEF (- CHF 19'956.00).

Les **recettes sur ventes** affichent une diminution de - CHF 89'823.98 par rapport au budget. Les ventes de la division technique du CEJEF augmentent de + CHF 68'658.65, celles des moyens d'enseignement de + CHF 63'143.20, enfin celles des Forêts domaniales de + CHF 46'044.90. A contrario, les ventes de matériel informatique à des tiers diminuent de - CHF 266'363.70.

Les **remboursements** diminuent de - CHF 392'897,13 ou - 3,28%. Comme baisses significatives, on peut citer :

- les remboursements des mesures du Fonds cantonal pour l'emploi avec - CHF 358'025.60.
- les remboursements des frais de poursuites pour - CHF 200'113.70;
- les prestations informatiques à des tiers pour - CHF 151'910.70;
- les remboursements dans le domaine routier (cantonal, mise en décharge de matériaux et utilisation des moyens pour l'Unité territoriale IX) avec - CHF 142'516.55.

A l'inverse, les principales augmentations concernent :

- les remboursements de salaires par les assurances (traitements de la fonction publique) pour + CHF 273'777.22;
- les remboursements concernant la formation professionnelle, dont les bourses avec + CHF 142'078.80.

Enfin les **amendes** sont stables avec + CHF 82'891.75 ou + 4,70%, mais offrent une variation compensatoire (mais non liée) entre - CHF 191'742.60 francs à la Police et + CHF 270'102.10 au Ministère public.

Par rapport aux comptes 2013, l'ensemble des taxes diminue de - CHF 1'165'102.55 ou - 2,91%. L'évolution est contrastée et compensatoire entre les sous-rubriques. Les

remboursements et les émoluments représentent respectivement une variation négative de - CHF 1'599'130.29 (-12,11%) et - CHF 100'759.25 (- 0,53%). Inversement, les amendes progressent de + CHF 240'408.89, les écolages progressent de + CHF 196'636.85 et les ventes de + CHF 136'747.02.

En ne prenant que les variations les plus importantes, on constate que les augmentations apparaissent principalement dans :

- les participations de privés aux cours chômage (+ CHF 209'964.35);
- les amendes judiciaires en général (+ CHF 144'496.85) ;
- les remboursements des assurances sociales sur les traitements du personnel administratif et des enseignants (+ CHF 113'287.92);
- les remboursements concernant la formation professionnelle, dont les bourses (+ CHF 109'410.75).

On constate des baisses significatives dans :

- les remboursements de frais -mesures chômage- (- CHF 896'751.25);
- les remboursements routes -cantonales, matériaux et A16- (- CHF 536'970.73);
- les remboursements aux divisions du CEJEF (- CHF 347'486.05);
- les émoluments judiciaires (- CHF 306'694.68);
- les émoluments du Registre foncier (- CHF 190'488.85).

Revenus divers

RUBRIQUES		BUDGET 2014	COMPTES 2014	DIFFERENCE	
43	REVENUS DIVERS	151'000	132'377.01	-18'622.99	-12.33%
430	Revenus d'exploitation divers	128'000	112'846.01	-15'153.99	-11.84%
431	Activation de prestations propres	20'000	16'172.60	-3'827.40	-19.14%
439	Autres revenus	3'000	3'358.40	358.40	11.95%

La variation de la rubrique 43 s'explique par les **revenus d'exploitation divers** issus essentiellement de la nouvelle ventilation du Fonds cantonal pour l'emploi (- CHF 15'885.20) et l'**activation de prestations propres** du Centre d'entretien A16 (- CHF 3'827.40).

Les **autres revenus** concernent une écriture à la Division technique.

Par rapport aux comptes 2013, la diminution est de - CHF 20'657.49 ou - 13,50%. La différence résulte essentiellement du Fonds cantonal pour l'emploi avec - CHF 21'897.70.

Revenus financiers

RUBRIQUES		BUDGET 2014	COMPTES 2014	DIFFERENCE	
44	REVENUS FINANCIERS	9'162'500	9'774'005.26	611'505.26	6.67%
440	Revenus des intérêts	2'839'500	3'082'872.21	243'372.21	8.57%
441	Gains réalisés du patrimoine financier	100'000	203'028.00	103'028.00	103.03%
442	Revenus de participations du patrimoine financier	264'800	277'412.00	12'612.00	4.76%
443	Produit des biens-fonds du patrimoine financier	21'000	22'785.45	1'785.45	8.50%
445	Revenus financiers de prêts et de participations du patrimoine administratif	2'708'000	2'887'040.00	179'040.00	6.61%
446	Revenus financiers d'entreprises publiques	982'300	987'500.00	5'200.00	0.53%
447	Produit des biens-fonds du patrimoine administratif	2'246'900	2'313'367.60	66'467.60	2.96%

Les **revenus financiers** augmentent globalement de + CHF 611'505.26 ou + 6,67%.

Les **revenus des intérêts** progressent de + CHF 243'372.21 francs, dont + CHF 194'739.56 pour les intérêts sur les créances.

Les **gains réalisés du patrimoine financier** affichent également une progression de + CHF 103'028.00 (remodelage du capital-actions des Salines du Rhin avec l'arrivée du Canton de Vaud).

Les **revenus de participations du patrimoine financier** augmentent de + CHF 12'612.00. Il s'agit essentiellement de la part excédant les 51% au capital de la Banque cantonale.

Le **produit des biens-fonds du patrimoine financier** concerne les quelques loyers du patrimoine financier. Il n'y a guère de variation annuellement. En fait, la différenciation entre patrimoine administratif (de loin le plus important) et financier s'opère ici dès le budget 2012.

Les **revenus financiers de prêts et de participations du patrimoine administratif** augmentent de quelques + CHF 179'040.00 en provenance essentiellement des dividendes de la BCJ pour le 51% du capital (le solde figure au patrimoine financier).

Les **revenus financiers d'entreprises publiques** (participation de l'Etablissement cantonal d'assurance -ECA-, rémunération de la garantie de la Banque cantonale du Jura -BCJ- et dividende BNS) sont stables avec + 5'200.00 francs.

Enfin, le **produit des biens-fonds du patrimoine administratif** (produits des locations d'immeubles ou de salles) augmente de + CHF 66'467.60 principalement par le produit des locations des bâtiments de l'Etat (+ 30'923.20). Les divisions du CEJEF apportent une contribution positive de + CHF 22'747.90.

Par rapport aux comptes 2013, les revenus des biens augmentent également de + CHF 609'837.58. Les gains comptables concernant le patrimoine financier présentent une progression de + CHF 187'75.00. Les revenus provenant des participations du patrimoine administratif s'améliorent de + CHF 176'200.00. Le revenu des intérêts affiche + CHF 132'225.00 (dont + CHF 86'016.69 pour les intérêts des créances -arrérages d'impôts-).

Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux

RUBRIQUES		BUDGET 2014	COMPTES 2014	DIFFERENCE	
45	PRELEVEMENTS SUR LES FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX	12'508'900	10'458'570.79	-2'050'329.21	-16.39%
450	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux capitaux de tiers	0	105'236.33	105'236.33	-
451	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux capital propre	12'508'900	10'353'334.46	-2'155'565.54	-17.23%

Les prélèvements équivalent, pour chaque fonds, à la différence entre la somme des charges et celle des revenus. Les variations que l'on trouve ici ne sont qu'une conséquence comptable des variations expliquées dans l'ensemble des rubriques précitées. Contrairement à l'exercice 2013 qui était particulièrement marqué par une évolution forte des rubriques 45 Prélèvements par rapport au budget et aux comptes précédents avec + CHF 4,3 mios à quelques CHF 14,5 mios, l'exercice 2014 revient à CHF 10,5 mios. C'est essentiellement le versement unique en 2013 aux nouvelles communes fusionnées qui explique cette importante différence (CHF 4,0 mios). La diminution est encore de - CHF 2'050'329.21 ou - 16,39% par rapport au budget.

Globalement, et c'est heureux, les fonds ont été moins mis à contribution, ménageant au passage la capacité propre d'autofinancement.

Traditionnellement, les **prélèvements sur les fonds et financements spéciaux capitaux de tiers** (cf. détails de la rubrique 35) limitent leur variation d'un budget à l'autre à une portion congrue. Cette année n'y déroge pas avec + CHF 105'236.33. Le Fonds pour la promotion du sport est concerné par un prélèvement de + CHF 88'535.16 (confirmation de la diminution des recettes). Enfin le Fonds de soutien aux formations professionnelles augmente ses activités et doit logiquement prélever (+ CHF 22'701.17).

Ce sont donc les **prélèvements sur les fonds et financements spéciaux capital propre** qui diminuent de - CHF 2'155'565.54. Les autres écarts significatifs à signaler particulièrement concernent des diminutions de:

- - CHF 951'321.90 pour le Fonds de gestion des déchets;
- - CHF 683'167.44 pour le Fonds du tourisme;
- - CHF 390'631.87 pour le Fonds cantonal pour l'emploi;
- - CHF 149'971.00 pour le Fonds cantonal de péréquation financière;
- - CHF 123'500.00 pour la Caisse des épizooties (attribution en 2014).

Du côté des hausses, on peut citer le Fonds de la coopération avec + CHF 177'215.92 du fait du remboursement de frais concernant la ligne Delle-Belfort (+ CHF 289'019.25).

Par rapport aux comptes 2013, comme évoqué dans l'introduction, la rubrique 45 diminue de quelques - CHF 4,0 mios.

Au niveau des **fonds de tiers**, le Fonds pour la promotion du sport est moins utilisé de - CHF 277'818.26, tout comme le Fonds de soutien aux formations professionnelles avec - CHF 102'543.93. Les principales variations concernent les **fonds de capital propre** (- CHF 3,6 mios). Les principales variations positives suivantes peuvent être citées :

- le Fonds de la coopération avec + CHF 357'569.32;
- le Fonds de péréquation financière avec + CHF 148'228.00;

A contrario, les principales diminutions suivantes sont relevées :

- le Fonds d'aide aux fusions avec un versement apériodique et unique en 2013 aux nouvelles communes fusionnées de - CHF 3'997'156.00;
- le Fonds du tourisme avec - CHF 116'605.99.
- le Fonds de gestion des déchets avec - CHF 115'755.80;

Revenus de transfert

RUBRIQUES		BUDGET 2014	COMPTES 2014	DIFFERENCE	
46	REVENUS DE TRANSFERT	397'040'200	381'870'598.00	-15'169'602.00	-3.82%
460	Quotes-parts à des revenus	38'137'600	36'645'162.95	-1'492'437.05	-3.91%
461	Dédommagements de collectivités publiques	103'990'100	102'970'503.19	-1'019'596.81	-0.98%
462	Péréquation financière et compensation des charges	174'067'000	173'012'382.00	-1'054'618.00	-0.61%
463	Subventions des collectivités publiques et des tiers	80'725'500	69'090'050.51	-11'635'449.49	-14.41%
469	Différents revenus de transferts	120'000	152'499.35	32'499.35	27.08%

A l'image de la rubrique 36 (cf. commentaires ad hoc), il s'agit de la rubrique de recettes la plus importante en termes absolus, devant les revenus fiscaux (rubrique 40). Elle illustre aussi bien la répartition des tâches Etat-communes (transferts des communes à l'Etat) que la dépendance vis-à-vis de l'extérieur, particulièrement envers les autres cantons et, bien entendu, par rapport à la Confédération. Pour cet exercice 2014, autant la rubrique 46 que 36 sont marquées par le passage des subventions fédérales pour le développement agricole pour - CHF 11,5 mios à la rubrique 47 (et donc 37) des subventions fédérales à redistribuer (cf. commentaire introductif de la rubrique 37).

Les **quotes-parts à des revenus** diminuent de - CHF 1'492'437.05, fruit de multiples mouvements compensatoires. La part à l'impôt anticipé progresse de + CHF 825'417.00 alors que l'IFD, la redevance poids lourds et les recettes du Fonds du tourisme diminuent respectivement de - CHF 1'623'906.12, - CHF 464'472.00 et - CHF 153'276.00.

Les **dédommagements de collectivités publiques** diminuent également de - CHF 1'019'596.81. Les répartitions des charges des communes à l'enseignement (- CHF 618'385.95), aux transports publics (- CHF 352'953.00), leur part aux frais d'exécution des peines des mineurs (- CHF 114'435.87), ainsi que leur part à la répartition (action sociale et enseignement) gérée par la santé (- CHF 102'503.48) s'inscrivent en diminution (comme les coûts bruts y relatifs). L'offre de prestations de l'Unité territoriale IXb (exploitation et entretien de l'A16) trouve également un moins bon soutien fédéral avec - CHF 212'013.75 tout comme les subventions A16 avec - CHF 366'212.20.

Les élèves des écoles des divisions du CEJEF bénéficient toujours d'un soutien fédéral supérieur de + CHF 315'164.00. Les écolages reçus par d'autres cantons progressent de + CHF 286'649.00 toujours dans les divisions du CEJEF.

Les montants issus de la **péréquation financière et compensation des charges** diminuent de - CHF 1'054'618.00. L'effet concerne essentiellement la péréquation

financière cantonale. L'alimentation du Fonds cantonal de péréquation financière par les communes jurassiennes financièrement fortes présente une baisse de - CHF 902'897.00. Cet effet est comptable car le budget est établi en brut et les comptes en net (certaines communes paient et reçoivent en même temps, ce qui explique la majorité de l'écart lorsque l'on considère l'effet net). Le solde de la différence entre les charges et les revenus reste le même, les prestations restant strictement identiques.

Le Fonds de soutien stratégique est, lui aussi, moins alimenté de - CHF 150'408.00, les demandes d'aide des communes étant moins nombreuses.

Les **subventions des collectivités publiques et des tiers** marquent une forte variation de - CHF 11'635'449.49., dont - CHF 11,49 millions au titre d'une meilleure correspondance de la nature comptable des subventions fédérales pour agriculture (qualité écologique) qui passent aux rubriques des subventions fédérales redistribuées 37 (voir commentaire ad hoc/47) et donc également aux subventions à redistribuer (rubrique 47). Par contre, cette variation résulte encore d'autres flux importants qui se compensent. Les variations négatives proviennent principalement de :

- dédommagements et subventions fédérales (Fonds de l'emploi) pour - CHF 686'089.25 ;
- la contribution cantonale à la Caisse des épizooties pour - CHF 190'515.15;
- des subventions fédérales pour prestations complémentaires pour - CHF 178'110.00 ;
- des subventions fédérales pour la police pour - CHF 161'974.00.

A l'inverse, les principales variations positives sont imputables :

- aux subventions fédérales au titre des routes principales pour + CHF 375'129.95;
- à la part des communes aux prestations complémentaires, à la réduction des primes d'assurance-maladie et pour personnes sans activité lucrative pour + CHF 219'879.00;
- aux subventions fédérales en faveur des fouilles archéologiques cantonales pour + CHF 232'210.00;
- aux subventions fédérales en faveur de l'environnement pour + CHF 145'447.45;

Les **différents revenus de transferts** augmentent de + CHF 32'499.35 et concernent essentiellement le produit de la taxe CO2 (+ CHF 33'019.05), par nature difficilement estimable.

Par rapport aux comptes 2013, la variation est de + CHF 3'874'088.

Les principales variations positives se trouvent :

- surtout à la péréquation financière Confédération / cantons de + CHF 5'979'596.50 ;
- aux recettes en faveur du Fonds de péréquation financière avec + CHF 969'693.00;

- à la part des communes aux prestations complémentaires avec + CHF 661'931.00;
- aux subventions fédérales pour prestations complémentaires pour + CHF 626'081.00;
- à la part à l'impôt fédéral direct avec + CHF 537'457.99;
- aux subventions fédérales à la réduction des primes d'assurance-maladie pour + CHF 432'252.00;
- aux subventions fédérales du Service de la population avec + CHF 204'971.00;
- aux recettes en faveur du Fonds de soutien stratégique en faveur des communes avec + CHF 193'675.00;
- à la part à l'impôt sur les huiles minérales avec + CHF 182'506.35;
- aux subventions fédérales en faveur des fouilles archéologiques cantonales avec + CHF 178'810.00;
- aux écolages versés par d'autres cantons aux divisions du CEJEF avec + CHF 118'990.00;
- aux recettes provenant de la taxe CO2 avec + CHF 89'214.40;
- aux subventions fédérales pour projet case management (orientation prof.) avec + CHF 96'376.00;
- aux subventions fédérales dans le domaine de l'environnement avec + CHF 86'615.31;
- aux subventions fédérales au titre des routes principales avec + CHF 84'1807.00;

A l'inverse, les principales variations défavorables se trouvent :

- aux subventions fédérales pour l'agriculture (qualité écologique) de - CHF 4'704'364.81 (passage à la rubrique 47);
- aux subventions fédérales A16 (y compris fouilles) et Unité territoriale IXb avec - CHF 994'637.35;
- aux subventions fédérales à la formation professionnelle en faveur des divisions du CEJEF (système de forfaits) avec - CHF 258'423.00;
- à la part des communes à la répartition des charges de l'enseignement avec - CHF 239'357.05;
- à la part des communes à la réduction des primes d'assurance-maladie avec - CHF 212'633.00;
- aux subventions fédérales (police) avec - CHF 132'142.00;
- aux subventions fédérales pour le Fonds cantonal pour l'emploi avec - CHF 106'131.90;

Subventions à redistribuer

RUBRIQUES		BUDGET 2014	COMPTES 2014	DIFFERENCE	
47	SUBVENTIONS A REDISTRIBUER	105'128'400	110'912'991.60	5'784'591.60	5.50%

Ces subventions sont le pendant, dans la colonne des produits, des subventions redistribuées (rubrique 37). Les remarques faites à propos de celles-ci valent également pour les subventions à redistribuer.

Revenus extraordinaires

RUBRIQUES		BUDGET 2014	COMPTES 2014	DIFFERENCE	
48	REVENUS EXTRAORDINAIRES	907'000	1'119'053.75	212'053.75	23.38%
480	Revenus fiscaux extraordinaires	907'000	1'119'053.75	212'053.75	23.38%

Cette catégorie **revenus fiscaux extraordinaires** regroupe essentiellement les actes de défaut de biens pour + CHF 211'689.65.

Par rapport à 2013, il s'agit toutefois d'une hausse de + CHF 431'057.52. Le surplus représente spécifiquement l'élimination de notes de crédits prescrites de l'Office des véhicules. Les critères d'appartenance sont les mêmes que pour la rubrique 38 (cf. commentaire ad hoc).

Imputations internes

RUBRIQUES		BUDGET 2014	COMPTES 2014	DIFFERENCE	
49	IMPUTATIONS INTERNES	334'500	297'000.00	-37'500.00	-11.21%
491	Prestations de services	276'500	239'000.00	-37'500.00	-13.56%
492	Fermages, loyers, frais d'utilisation	15'500	15'500.00	0.00	0.00%
493	Frais administratifs et d'exploitation	34'500	34'500.00	0.00	0.00%
494	Intérêts et charges financières théoriques	0	0.00	0.00	-
495	Amortissements planifiés et non planifiés	8'000	8'000.00	0.00	0.00%

Ce poste est le pendant de la rubrique 39, où la prestation fournie est mise à charge (cf. commentaire ad hoc rubrique 39).

III. COMPTE D'INVESTISSEMENT

Les investissements nets 2014 de l'Etat s'élèvent à 36,9 mios alors que le budget se basait sur 38,7 mios. Celui-ci était inférieur de 15,1 mios à la tranche 2014 (53,8 mios) du plan financier adopté par le Parlement pour les années 2012 – 2016.

Des investissements inférieurs aux prévisions et un compte de résultats meilleur que prévu ont favorisé une augmentation du degré d'autofinancement 2014. Ce degré d'autofinancement s'établit à 100,8 % alors que le budget prévoyait 80,5 %. L'excédent de financement se monte à 0,3 mio au lieu d'un solde négatif de 7,5 mio prévu. La charge d'amortissement annuelle engendrée par les investissements nets effectués en 2014 s'élèvera ces prochaines années à 3,0 mios.

La totalité des investissements réalisés sur le territoire cantonal (153,8 mios) est inférieure à 2013 (165,6 mios) et légèrement supérieure aux prévisions budgétaires (151,6 mios).

A) INVESTISSEMENTS NETS

	BUDGET 2014	COMPTES 2014	DIFFERENCE	
Investissements nets	38'684'500	36'918'987.63	- 1'765'512.37	- 4.56 %

Les principaux écarts nets sont expliqués comme suit :

- des travaux d'aménagement de la prison de Porrentruy ont été ralentis, dans l'optique de la réouverture de la prison de Delémont (- 1,2 mio) ;
- la construction et l'aménagement de locaux pour les divisions santé-social-arts et commerciale avancent moins rapidement que prévu (- 1,2 mio) ;
- les subventions dans le domaine de l'économie n'ont pas pu être versées (- 1,0 mio) ;
- du report d'investissements pour le projet Jurassica (- 0,4 mio) ;
- un décalage temporel est constaté pour la rénovation du pont Saint-Jean à Saint-Ursanne (- 0,3 mio) ;

- les travaux de maintenance routière ont été plus importants que prévu, liés à un décalage temporel pour les travaux réalisés dans le secteur « Choindez » (+ 0,3 mio) ;
- d'un décalage temporel pour le chantier de la traversée de Fontenais (+ 0,2 mio).
- le déménagement de l'Economat cantonal a été réalisé en 2014, alors qu'il avait été prévu initialement en 2013 (+ 0,3 mio) ;
- les travaux d'aménagement et d'assainissement de la Division technique du CEJEF ont été plus élevés que prévu (+ 0,4 mio);
- la réouverture de la prison de Delémont n'avait pas été prévu lors de l'établissement du budget (+ 0,5 mio);
- concernant les équipements et applications informatiques, des travaux imprévus concernant la téléphonie d'urgence ont dû être réalisés en 2014 (+ 0,6 mio);

B) INVESTISSEMENTS BRUTS REALISES SUR LE TERRITOIRE CANTONAL

	COMPTES 2012	COMPTES 2013	BUDGET 2014	COMPTES 2014
Dépenses brutes	54'387'704.16	55'628'455.43	51'758'900	53'572'493.83
Participation fédérale à la construction de l'A16 ¹	118'186'953.97	109'947'474.94	99'845'000	100'267'671.45
Investissements bruts réalisés sur le territoire cantonal	172'574'658.13	165'575'930.37	151'603'900	153'840'165.28

Les investissements bruts réalisés sur le territoire cantonal sont légèrement supérieurs aux prévisions budgétaires (+ 2,2 mios; + 1,48 %).

¹ Y compris frais de personnel

C) RECAPITULATION PAR DEPARTEMENT

<i>Départements</i>	BUDGET 2014	COMPTES 2014			DIFFERENCES	
	<i>Invest. net</i>	<i>Dépenses</i>	<i>Recettes</i>	<i>Invest. net</i>	<i>Investissement net</i>	
Chancellerie	100'000	163'493.35	0.00	163'493.35	+ 63'493.35	+ 63.49 %
Santé, affaires sociales et personnel et communes	100'000	109'000.00	0.00	109'000.00	+ 9'000.00	+ 9.00 %
Economie, coopération	3'052'500	7'797'568.00	5'608'636.00	2'188'932.00	- 863'568.00	- 28,29 %
Environnement et équipement	32'370'000	40'603'482.20	8'921'123.25	31'682'358.95	- 687'641.05	- 2.12 %
Formation, culture et sports	2'632'000	4'439'316.08	1'980'013.75	2'459'302.33	- 172'697.67	- 6.56 %
Finances, justice et police	430'000	459'634.20	143'733.20	315'901.00	- 114'099.00	- 26.53 %
Totaux	38'684'500	53'572'493.83	16'653'506.20	36'918'987.63	- 1'765'512.37	- 4.56 %

Les écarts principaux sont les suivants :

- **Département de l'économie et de la coopération** (- 0,9 mio) : les subventions non-versées pour le secteur de l'économie expliquent cet écart ;
- **Département de l'environnement et de l'équipement** (- 0,7 mio) : cette variation s'explique principalement par un écart sur les différents chantiers de la Section des bâtiments et des domaines (- 1,1 mio en net) ; des décalages temporels pour les chantiers routiers (- 0,2 mio en net) et les travaux imprévus concernant la téléphonie d'urgence (+ 0,6 mio) ;
- **Département de la formation, de la culture et des sports** (- 0,2 mio) : cet écart résulte du report des investissements concernant le projet Jurassica (- 0.4 mio) et du versement plus important que prévu en 2014 pour le projet de l'EJCM (+ 0,2 mio).

D) RECAPITULATION PAR GENRE DE COMPTES

RUBRIQUES		BUDGET 2014	COMPTES 2014	DIFFERENCE	
5	DEPENSES	51'758'900	53'572'493.83	+ 1'813'593.83	+ 3.50 %
50	Immobilisations corporelles	29'802'000	29'438'295.23	- 363'704.77	- 1.22 %
54	Prêts	1'000'000	928'025.00	- 71'975.00	- 7.20 %
55	Participations et capital social	0	200'000.00	+ 200'000.00	
56	Subventions accordées	12'853'000	10'992'667.75	- 1'860'332.25	- 14.47 %
57	Subventions redistribuées	8'093'900	11'948'961.85	+ 3'855'061.85	+ 47.63 %
58	Attribution aux fonds spéciaux	10'000	64'544.00	+ 54'544.00	+ 545.44 %
6	RECETTES	13'074'400	16'653'506.20	+ 3'579'106.20	+ 27.37 %
60	Transfert au patrimoine financier	0	16'079.40	+ 16'079.40	
61	Remboursement	0	49'676.00	+ 49'676.00	
63	Subventions acquises	1'809'800	1'840'122.20	+ 30'322.20	+ 1.68 %
64	Remboursements de prêts	2'660'700	2'428'129.75	- 232'570.25	- 8.74 %
66	Remboursements de subventions	10'000	50'717.00	+ 40'717.00	+407.17 %
67	Subventions à redistribuer	8'093'900	11'948'961.85	+ 3'855'061.85	+ 47.63 %
68	Prélèvements sur les fonds	500'000	319'820.00	- 180'180.00	- 36.04 %
INVESTISSEMENTS NETS		38'684'500	36'918'987.63	- 1'765'512.37	- 4.56 %

Les principaux écarts peuvent être expliqués comme suit :

- les **investissements propres** sont inférieurs de 0,4 mio aux prévisions. Cela s'explique par des écarts sur les chantiers routiers (-0,2 mio) et immobiliers (-1,2 mio), par les travaux imprévus concernant la téléphonie d'urgence (+ 0,6 mio) et par des décalages temporels pour des acquisitions d'équipement pour l'entretien des routes (+ 0,4 mio) ;
- la participation de l'Etat à l'augmentation du capital-actions de Thermoréseau – Porrentruy SA explique l'écart de 0,2 mio pour les **participations et capital social** ;
- la différence de 1,9 mio pour les **subventions accordées** provient du non versement de subventions dans le secteur de l'Economie (- 1,5 mio) et pour le projet Jurassica (- 0,4 mio) ;

- en ce qui concerne les **remboursements de prêts**, des différences de planification des remboursements des prêts LIM engendrent la différence de - 0,2 mio ;
- en ce qui concerne les **prélèvements sur les fonds**, l'écart (- 0,2 mio) s'explique par le non-versement de subventions pour le Fonds d'acquisition et d'équipement de terrain, annulant le besoin de prélèvement de 0,5 mio, compensé par le financement non prévu via des fonds de la participation à l'augmentation du capital social de Thermoréseau – Porrentruy SA et des équipements dédiés à la protection civile.

DEUXIEME PARTIE

**COMPTES DES SERVICES
ET
COMMENTAIRES DETAILLES**

Compte de résultats		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	Chancellerie d'Etat	8,585,849.55	1,787,534.32	8,882,700	1,798,000	8,618,812.73	1,639,941.65

Compte des investissements		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	Chancellerie d'Etat	163,493.35		100,000		100,101.66	

Compte de résultats		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
100	Chancellerie	1,167,273.32	444,989.22	1,160,600	464,000	1,348,681.55	429,170.10
100.3000.00	Conseil consultatif des Jurassiens de l'extérieur	13,607.85		15,000		13,859.25	
100.3010.00	Traitements du personnel	705,632.60		705,000		777,150.00	
100.3050.00	Assurances sociales	44,735.00		44,500		49,761.80	
100.3051.00	Caisse de pensions	60,613.15		61,500		66,212.35	
100.3053.00	Assurance-accidents	1,246.60		1,200		1,335.00	
100.3054.00	Cotisations allocations familiales	20,202.35		19,800		22,510.55	
100.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	6,313.15		6,200		5,517.25	
100.3090.00	Formation du personnel	1,800.00		2,300		1,800.00	
100.3100.00	Fournitures de bureau	18,594.60		38,000		29,460.85	
100.3102.00	Journal officiel	264,627.32		230,000		342,697.70	
100.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	360.60		300		280.50	
100.3130.00	Prestations de service	7,184.90		10,800		10,468.90	
100.3137.00	Impôts et taxes	11,252.90		12,000		10,489.30	
100.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	3,218.30		3,300		3,832.75	
100.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	7,357.60		10,000		12,528.95	
100.3199.00	Cotisations à des associations	526.40		700		776.40	
100.4250.00	Abonnements au Journal officiel		143,193.02		150,000		147,541.25
100.4260.00	Remboursements de frais		1,533.30		4,000		2,126.40
100.4260.01	Insertions au Journal officiel		300,262.90		310,000		279,502.45

100 CHANCELLERIE

Indications de détail

3100.00	Matériel de vote	18'343.80
	Fournitures de bureau, imprimés	<u>250.80</u>
		<u>18'594.60</u>
3130.00	Droits d'auteur	2'820.40
	Affranchissement du courrier	2'039.25
	Téléphones	1'820.25
	Traductions diverses	480.00
	Divers	<u>25.00</u>
		<u>7'184.90</u>

Principales variations par rapport au budget

3100.00 -19'405.40

La variation annuelle dépend essentiellement du nombre et de l'importance des votations à organiser.

3102.00 34'627.32

Frais supplémentaires pour le Journal officiel.

3130.00 -3'615.10

Traductions et divers nettement moins importants.

4250.00 -6'806.98

4260.01 -9'737.10

Baisse des abonnements (rubr. 4250.00), de même pour les insertions dans le Journal officiel (rubr. 4260.01). Par rapport à 2013, les abonnements diminuent de -4'348.23 francs, alors que les insertions progressent de 20'760.45 francs.

4260.00 -2'466.70

Le jeu des écritures transitoires explique la différence par rapport aux comptes 2013. La valeur à budgétiser devra être réduite.

Compte de résultats		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
101	Gouvernement	3,176,001.59	45,727.45	3,282,900	26,800	3,099,188.55	27,990.25
101.3000.00	Traitements des membres du Gouvernement	1,078,655.50		1,092,000		1,086,620.50	
101.3010.00	Traitements secrétaires de départements	686,692.30		717,400		671,476.70	
101.3050.00	Assurances sociales	109,139.95		111,700		108,589.50	
101.3051.00	Caisse de pensions des membres du GVT	401,067.30		399,300		389,194.35	
101.3053.00	Assurance-accidents	2,471.05		2,500		2,404.95	
101.3054.00	Cotisations allocations familiales	50,190.35		50,400		49,943.25	
101.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	15,811.50		12,800		12,221.65	
101.3090.00	Formation	9,000.00		9,000		9,400.00	
101.3099.00	Autres charges de personnel	3,799.05		5,000		1,407.75	
101.3100.00	Fournitures de bureau	6,046.72		8,000		6,292.85	
101.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	1,860.70		1,500		1,402.50	
101.3130.00	Prestations de service	17,557.25		19,000		21,161.65	
101.3132.00	Etudes, expertises	307,372.65		280,000		301,077.70	
101.3132.01	Assemblée interjurassienne	170,218.85		200,000		185,750.95	
101.3134.00	Assurances véhicules	704.10		800		704.10	
101.3151.00	Entretien véhicules	15,207.90		20,000		13,756.95	
101.3170.00	Frais de représentation et de réceptions	226,432.02		286,000		181,558.20	
101.3199.00	Cotisations à des associations	73,774.40		67,500		56,225.00	
101.4260.00	Remboursements d'indemnités et divers		45,727.45		26,800		27,990.25

101 GOUVERNEMENT

Indications de détail

3130.00	Téléphones	11'150.65
	Affranchissement du courrier et divers	<u>6'406.60</u>
		<u>17'557.25</u>
3132.00	Expertises diverses et mandats (6)	7'012.65
	OPTIMA	111'379.80
	FISTAT : mandat interjurassien	75'000.00
	FISTAT : Observatoire stat. transfrontalier	15'000.00
	FISTAT : enquête famille et générations	32'480.00
	FISTAT : recensement population	10'000.00
	FISTAT/OFS : enquête salaires	30'088.00
	OFS : densification échantillons stat.	<u>26'412.20</u>
		<u>307'372.65</u>
3170.00	Frais forfaitaires de représentation	47'500.00
	Frais de réceptions et déplacements	
	hors canton	83'482.97
	Manifestations relations publiques (Gouv.)	21'360.10
	Représentation intérêts jurassiens à Berne	2'019.25
	Présidence CGNO	4'968.25
	Election Claude Hêche	<u>67'101.45</u>
		<u>226'432.02</u>

3199.00 Conférence des gouvernements cantonaux, Conférence des gouvernements de la Suisse du Nord-Ouest, Conférence des gouvernements de la Suisse occidentale, Fondation CH, Forum Europe et divers.
Indemnités à des personnes acquittées.

Principales variations par rapport au budget

3132.00 27'372.65

La différence tient autant à la partie "statistique" (+ 8'980.20 fr.) qu'à la partie mandats (+ 18'392.45 francs).

3132.01 -29'781.15

Diminution de l'activité par rapport au montant usuel moyen budgétisé.

3170.00 -59'567.98

Dépenses dans la moyenne des dernières années (+ 44'873.82 fr. par rapport à 2013), dont coût extraordinaire pour élection de Claude Hêche.

3199.00

6'274.40

Dépens de justice.

4260.00

18'927.45

Augmentation de l'engagement (Salines du Rhin, Loterie romande notamment)
et nouveaux mandats (Autorité de surveillance LPP, Fachverband Infra Zurich,
Institut suisse de police).

Compte de résultats	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
110 Secrétariat du Parlement	1,430,938.50	40.00	1,504,400		1,408,397.65	20.00
110.3000.00 Indemnités du Parlement	992,160.85		1,020,000		972,346.55	
110.3000.01 Indemnités du Parlement de la jeunesse	9,361.50		25,000		12,383.80	
110.3000.02 Traitements du magistrat	139,213.75		136,300		135,608.85	
110.3010.00 Traitements du personnel	103,775.75		101,900		101,405.85	
110.3050.00 Assurances sociales	43,140.50		60,700		46,565.05	
110.3051.00 Caisse de pensions	21,642.70		21,100		21,440.00	
110.3053.00 Assurance-accidents	1,361.60		1,600		1,407.65	
110.3054.00 Cotisations allocations familiales	19,415.30		25,000		20,954.80	
110.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	2,181.60		2,300		1,662.75	
110.3100.00 Fournitures de bureau	11,840.15		16,000		9,608.55	
110.3101.00 Enregistrements séances plénières			1,000			
110.3102.00 Imprimés et frais d'impression	16,912.25		18,000		15,432.60	
110.3103.00 Abonnements divers	1,061.00		1,000		980.90	
110.3130.00 Prestations de service	13,231.10		14,000		11,315.75	
110.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	3,395.65		8,000		4,424.55	
110.3199.00 Frais divers	1,744.80		2,000		2,360.00	
110.3910.00 Imputations internes pour prestations de services	50,500.00		50,500		50,500.00	
110.4250.00 Ventes		40.00				20.00

110 SECRETARIAT DU PARLEMENT

Indications de détail

3000.00	Séances plénières	177'187.00
	Bureau	16'856.00
	Séances de groupes	465'660.00
	Commissions permanentes	126'865.15
	Indemnités annuelles	105'896.00
	Représentations diverses	46'376.35
	Contributions APF	53'320.35
		<hr/>
		992'160.85
		<hr/> <hr/>

3000.01	Indemnités	3'768.10
	Frais de secrétariat	643.40
	Prestations de services, cotisations, divers	700.00
	Réalisation de projets	4'250.00
		<hr/>
		9'361.50
		<hr/> <hr/>

3102.00 Journal des débats

3130.00	Affranchissement du courrier	9'415.85
	Téléphones et divers	3'815.25
		<hr/>
		13'231.10
		<hr/> <hr/>

3910.00 Valeur du travail des huissiers et du secrétariat de la Commission de gestion et des finances qui œuvrent pour le Parlement.
Recettes correspondantes au 120.4910.00 et 600.4910.00.

Principales variations par rapport au budget

3000.00 -27'839.15

multiples variations contraires. Par rapport à 2013, les représentations diverses doublent, en raison notamment de l'excursion du Parlement, mais restent largement en-deçà du budget. Les coûts restent stables.

3101.00 -1'000.00

L'installation technique n'a pas nécessité d'intervention en 2014.

3170.00 -4'604.35

Un peu plus bas que les comptes 2013 car les coûts des billets de train sont désormais imputés dans les indemnités de déplacements des commissions.

Compte de résultats	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
115 Protection des données	260,671.30	184,184.60	338,200	238,700	264,914.65	186,570.75
115.3000.00 Jetons de présence - commission	1,575.70		3,200		1,827.25	
115.3010.00 Traitements du personnel	170,449.55		172,800		166,158.75	
115.3050.00 Assurances sociales	10,828.65		11,000		10,556.05	
115.3051.00 Caisse de pensions	15,593.40		15,000		14,986.20	
115.3053.00 Assurance-accidents	322.15		300		307.45	
115.3054.00 Cotisations allocations familiales	4,857.80		4,800		4,735.50	
115.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	1,534.05		1,600		1,163.10	
115.3090.00 Formation et perfectionnement du personnel	740.00		10,000		9,690.00	
115.3100.00 Fournitures de bureau	292.55		500		1,421.10	
115.3103.00 Littérature spécialisée, magazines	3,539.00		4,500		1,876.80	
115.3130.00 Prestations de services de tiers	5,223.90		62,000		6,677.80	
115.3160.00 Loyers	12,000.00		12,000		12,000.00	
115.3170.00 Dédommagements, frais de déplacement	3,486.55		10,000		3,295.65	
115.3199.00 Autres charges d'exploitation	4,228.00		4,500		4,219.00	
115.3910.00 Imputations internes pour prestations de services	26,000.00		26,000		26,000.00	
115.4210.00 Emoluments administratifs				500		
115.4611.00 Dédommagements des cantons		184,184.60		238,200		186,570.75

115 PREPOSE A LA PROTECTION DES DONNEES ET A LA TRANSPARENCE

Indications de détail

3130.00	Maintenance du site internet	2'986.45
	Téléphones et affranchissements	1'208.45
	Mandats	1'000.00
	Divers	29.00
		<hr/>
		5'223.90
		<hr/> <hr/>

3160.00 Charges de loyers et de conciergerie calculées

3910.00 Charges calculées en matière d'informatique (11'000 francs; rubr. 770.4910.00) et de services de soutien (15'000 francs; rubr. 600.4910.00).

4611.00 Hors frais nets de la commission (rubr. 3000.00), 71% de la charge nette est financé par le canton de Neuchâtel.

Principales variations par rapport au budget

3000.00 -1'624.30

La commission siège à la Chaux-de-Fonds. Selon le volume d'activité. Bien que comptabilisée sous le même centre d'imputation, cette commission en est totalement indépendante.

3090.00 -9'260.00

Cours de formation en matière d'audit a été budgétisé pour 2014, mais déjà réalisé fin 2013.

3130.00 -56'776.10

3170.00 -6'513.45

Le recours, toujours très difficile à prévoir, aux mandats parfois très spécialisés a été nettement moins élevé (rubrique 3130.00). Ce qui se répercute sur les frais de déplacements (rubr. 3170.00).

Compte de résultats		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
120	Economat cantonal	1,471,328.69	1,101,086.45	1,535,500	1,049,500	1,494,782.31	987,059.55
120.3010.00	Traitements du personnel	447,659.55		447,700		450,401.90	
120.3049.00	Prestations en nature, habillement	1,350.00		1,200		1,125.00	
120.3050.00	Assurances sociales	28,381.90		28,400		28,614.05	
120.3051.00	Caisse de pensions	45,324.00		37,500		38,006.20	
120.3053.00	Assurance-accidents	844.45		800		833.30	
120.3054.00	Cotisations allocations familiales	12,732.05		12,500		12,836.30	
120.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	4,021.00		4,300		3,151.50	
120.3090.00	Formation du personnel	822.00		500		1,830.00	
120.3100.00	Fournitures de bureau	132,252.70		170,000		152,675.28	
120.3104.00	Moyens d'enseignement	574,336.65		550,000		549,961.75	
120.3111.00	Machines, appareils					3,598.50	
120.3112.00	Acquisition de vêtements	121.00					
120.3130.00	Prestations de service	116,771.15		129,000		133,633.40	
120.3134.00	Primes d'assurances de choses	11,166.20		11,100		11,126.20	
120.3137.00	Impôts et taxes (TVA)	1,516.35					
120.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	82,404.24		125,000		88,225.43	
120.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	7,136.80		12,000		13,386.60	
120.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	4,008.65		5,000		4,856.90	
120.3199.00	Cotisations à des associations	480.00		500		520.00	
120.4250.00	Ventes d'imprimés		29,162.25		45,000		40,011.15
120.4250.01	Ventes de moyens d'enseignement		723,143.20		660,000		632,061.90
120.4260.00	Remboursements de frais		339,281.00		335,000		305,486.50
120.4910.00	Imputations internes pour prestations de services		9,500.00		9,500		9,500.00

120 ECONOMAT CANTONAL

Indications de détail

3100.00	Papier photocopieuses et imprimantes	48'548.95
	Enveloppes et blocs	23'589.95
	Imprimés, agendas, étiquettes	7'548.95
	Classeurs, dossiers et boîtes	20'337.05
	Autres fournitures de bureau	32'227.80
		<hr/>
		132'252.70
		<hr/> <hr/>
3130.00	Affranchissement du courrier	22'072.60
	Téléphones	1'574.05
	Mandat de courtage	90'000.00
	Destruction de documents	2'141.70
	Déménagements	982.80
		<hr/>
		116'771.15
		<hr/> <hr/>
3137.00	TVA due lors du déménagement du service	
3150.00	Machines à photocopier centrales	75'832.88
	Machines de bureau	6'571.36
		<hr/>
		82'404.24
		<hr/> <hr/>

4910.00 Valeur du travail des huissiers qui œuvrent pour le
Parlement.

Principales variations par rapport au budget

3051.00 7'824.00

La détermination du budget prenait un taux moyen, comme par le passé, mais dès 2014, le taux de cotisation est individualisé en fonction de l'âge, ce qui explique l'écart par service, moins au niveau global.

3100.00 -37'747.30

Baisse de prix, stocks disponibles, refacturation plus importante.

3104.00 24'336.65

4250.01 63'143.20

Volume de vente plus important en 2014. Refacturé avec marge.

3130.00 -12'228.85

Baisse généralisée des frais, dont mandat de courtage (-10'000 francs).

3150.00 -42'595.76

Moindres coûts de maintenance sur les copieurs principaux.

Compte des investissements		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
120	Economat cantonal	163,493.35		100,000		100,101.66	
120.5060.00	Mobilier, équipements bureautique, véhicules	163,493.35		100,000		100,101.66	

120 ÉCONOMAT CANTONAL

Indications de détail

5060.00	Achat de mobilier	129'993.35
	Remplacement d'un véhicule	<u>33'500.00</u>
		<u><u>163'493.35</u></u>

Principale variation par rapport au budget

6420.00	+ 63'493.35
Remplacement d'un véhicule pas prévu lors de l'établissement du budget et besoin d'acquisition de mobilier plus important qu'attendu.	

Compte de résultats	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
130 Service de l'information et de la communication	1,079,636.15	11,506.60	1,061,100	19,000	1,002,848.02	9,131.00
130.3010.00 Traitements du personnel	508,544.75		494,800		524,655.75	
130.3050.00 Assurances sociales	32,342.45		31,300		33,205.85	
130.3051.00 Caisse de pensions	49,147.70		42,600		42,593.80	
130.3053.00 Assurance-accidents	944.90		900		931.80	
130.3054.00 Cotisations allocations familiales	14,560.15		13,900		14,952.55	
130.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	4,551.15		4,500		3,672.65	
130.3090.00 Formation du personnel	4,940.00		2,000		100.00	
130.3100.00 Fournitures de bureau	72.15					
130.3102.00 Reliures et fournitures de bureau	2,350.75		2,500		2,093.50	
130.3103.00 Littérature spécialisée, magazines	15,057.55		15,000		15,013.95	
130.3130.00 Actions promotion, prestations de service	430,577.40		431,500		332,539.27	
130.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements, réceptions	6,847.20		7,000		7,888.90	
130.3199.00 Cotisations à des associations	100.00		100		100.00	
130.3635.00 Subventions promotion de l'image du Jura	9,600.00		15,000		25,100.00	
130.4250.00 Ventes d'imprimés		177.70		1,000		1,440.00
130.4260.00 Remboursements de frais		11,328.90		18,000		7,691.00

130 SERVICE DE L'INFORMATION ET DE LA COMMUNICATION

Indications de détail

3130.00	Actions de communication :	
	Campagne publicitaire en France	178'948.70
	Campagne magazine Traveller d'Easyjet	26'760.65
	Campagne Bâle gare et aéroport	24'891.00
	Campagne magazines cyclisme et	
	Tour de France	14'109.05
	JURNAL Marché-Concours	30'000.00
	Horloge Québec	16'678.05
	Réception Claude Hêche - Cahier spécial	5'090.05
	Concept - concours campagne	
	publicitaire 2015	64'104.00
	Autres actions de communication, mandats	26'105.20
	Revue Jura l'original	108'425.25
	Matériel promotionnel	7'126.15
	Fonds LPR projet Concept communication	
	(financement)	-58'104.00
	Fonds LORO du Gouvernement (financement)	-19'039.05
	Affranchissement du courrier	1'793.35
	Téléphones et divers	3'689.00
		<hr/>
		430'577.40
		<hr/> <hr/>

Principales variations par rapport au budget

3635.00 -5'400.00

Swiss labyrinthe a été la principale action.

4260.00 -6'671.10

La majeure partie des recettes provient du courtage publicitaire lié à la revue "Jura l'original". La vente d'articles publicitaires complète les recettes.

Compte de résultats		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	Département de la santé, des affaires sociales, du personnel et des communes	285,911,095.31	73,542,266.93	286,311,900	74,704,900	279,108,624.63	74,878,557.63

Compte des investissements		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	Département de la santé, des affaires sociales, du personnel et des communes	109,000.00		100,000		6,138.85	

Compte de résultats	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
200 Service de la santé publique	117,855,872.19	1,003,512.87	117,849,900	1,161,100	115,753,088.63	1,054,152.15
200.3000.00 Jetons de présence	4,539.60		4,500		3,822.25	
200.3010.00 Traitements du personnel	1,204,237.70		1,177,500		1,078,402.00	
200.3050.00 Assurances sociales	75,513.70		74,400		66,287.80	
200.3051.00 Caisse de pensions	99,959.60		100,700		90,127.60	
200.3053.00 Assurance-accidents	2,140.10		2,100		1,881.05	
200.3054.00 Cotisations allocations familiales	34,097.60		33,000		29,994.20	
200.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	10,771.60		10,600		7,034.65	
200.3090.00 Formation du personnel	7,081.80		12,000		11,045.50	
200.3100.00 Fournitures de bureau	2,511.60		1,500		848.95	
200.3101.00 Autres marchandises	1,207.15		3,000		1,719.40	
200.3102.00 Imprimés	1,681.50		1,000		564.50	
200.3103.00 Revues professionnelles, abonnements	1,078.20		2,500		2,776.95	
200.3130.00 Prestations de service	299,126.71		300,000		216,604.78	
200.3132.00 Expertises, études, mandats	501,991.60		620,000		478,203.25	
200.3150.00 Entretien d'objets mobiliers	3,912.35		4,500		3,560.35	
200.3158.00 Maintenance de logiciels	7,205.55		15,000		7,198.20	
200.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	22,527.35		24,000		18,634.20	
200.3199.00 Cotisations à des associations	10,247.60		2,600		2,450.00	
200.3611.00 Formation du personnel soignant			25,000			
200.3611.01 Hospitalisations extérieures	31,735,636.20		31,000,000		31,433,966.52	
200.3611.02 Centre de dépistage du cancer du sein BEJUNE	86,518.12		95,000		90,160.75	
200.3611.03 Equipe mobile en soins palliatifs BEJUNE	202,171.00		206,000		162,717.35	
200.3631.00 Unité d'hospitalisation pour adolescents	571,572.40		685,000		736,371.10	
200.3634.01 Hôpital du Jura	54,879,058.35		54,000,000		53,994,693.95	
200.3634.02 Subventions à des organismes de santé	1,236,722.81		1,275,000		1,051,161.35	
200.3634.03 Unité pédopsychiatrique, Porrentruy	2,235,391.20		2,020,000		2,287,196.06	
200.3634.04 Unité hospitalière médico-psychologique	1,345,608.87		2,450,000		2,340,629.95	
200.3634.05 Unité hospitalière de psychogériatrie (UCG aïgue)	1,479,711.11		1,250,000		1,293,745.55	
200.3634.06 Unité d'accueil psycho-éducative	1,608,151.51		1,950,000		1,867,209.37	
200.3634.07 Centre médico-psychologique - enfants	724,347.38		820,000		1,053,907.30	
200.3634.08 Centre médico-psychologique - adultes	745,942.36		825,000		739,713.74	

Compte de résultats	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
200.3634.09 Autres établissements hospitaliers JU répertoriés	1,079,413.20		900,000		1,041,445.30	
200.3636.00 Etablissements médico-sociaux	3,240,000.00		4,100,000		3,964,170.39	
200.3636.01 Fondation aide et soins à domicile	3,575,000.00		3,575,000		3,120,000.00	
200.3636.02 Centre de puériculture jurassien	500,000.00		500,000		490,000.00	
200.3636.03 Fondation O2	285,000.00		285,000		285,000.00	
200.3637.00 Financement des soins	10,035,796.37		9,500,000		7,779,844.32	
200.4210.00 Emoluments		17,813.00		20,000		23,319.75
200.4220.00 Patients psychiatriques chroniques		1,620.00-		25,000		18,495.00
200.4250.00 Ventes				100		
200.4260.00 Remboursements de frais		148,823.35		175,000		141,064.00
200.4612.00 Parts des communes à des répartitions		838,496.52		941,000		871,273.40

200 SERVICE DE LA SANTE PUBLIQUE

Indications de détail

3130.00	Dentiste de confiance, médecins délégués	90'936.60	3611.01	Hôpitaux psychiatriques	2'942'100.00
	Vaccinations scolaires ordinaires	74'229.60		Hôpitaux universitaires bâlois	13'296'097.80
	Vaccinations HPV	51'401.06		Hôpitaux universitaires vaudois et genevois	2'194'620.37
	Contrôles d'entourage	41'305.00		Hôpital de l'Île, Berne	3'286'833.33
	Pandémie EBOLA	24'957.10		Autres hôpitaux (y compris hôpitaux privés)	10'015'984.70
	Affranchissement du courrier	8'985.85			
	Téléphones	5'204.70			
	Elimination déchets et autres prestations	2'106.80			
		<u>299'126.71</u>			<u>31'735'636.20</u>
3132.00	Registre des tumeurs	150'000.00	3634.02	Centrale d'appels sanitaires urgents 144	900'000.00
	Optimisation de la psychiatrie jurassienne	112'247.30		Groupe Sida Jura	107'000.00
	Accompagnement stratégie santé Jura	56'376.00		Relève des médecins généralistes	98'006.93
	Centre de synergies médicales Porrentruy	30'000.00		Conférence suisse des directeurs cantonaux de la santé	40'318.00
	Médecine catastrophe (cours)	25'988.90		Conférence latine des affaires sanitaires et sociales	26'783.53
	Medrotox, contrat de prestations	25'000.00		Centre d'information toxicologique	12'479.45
	Inspections des EMS et UVP	22'385.90		Observatoire suisse de la santé	12'238.00
	Bureau d'information et d'orientation	18'025.20		Contrôles des champignons + VAPKO	10'700.00
	Médiatrice (Droit des patients)	12'577.60		Fondation sécurité des patients	9'217.00
	Rubrique santé dans la presse (H-JU)	10'000.00		Interassociation de sauvetage	6'384.80
	Evaluation des besoins hospitaliers Jura	5'259.40		Commission éthique Suisse nord-ouest	5'000.00
	Mandats prévention et promotion santé	4'074.20		Ass. suisse évaluation d'impact sur la santé	1'000.00
	Enquête suisse sur la santé des élèves	3'000.00		Autres (Logiciel FIP, ISOPTh, Cotis. ANQ)	7'595.10
	Autres mandats (Odim, éval. ANQ, secret prof.)	27'057.10			
		<u>501'991.60</u>			<u>1'236'722.81</u>

3636.00	EMS de l'Hôpital du Jura (HLP + HDS)	850'000.00
	Résidence Les Cerisiers	-50'000.00
	Résidence Claire-Fontaine	360'000.00
	Résidence La Courtine	370'000.00
	Foyer Les Planchettes	400'000.00
	Fondation Clair-Logis	60'000.00
	UVP de l'Hôpital du Jura (3 sites)	1'250'000.00
		<u>3'240'000.00</u>

3637.00	Financement des soins des EMS	4'335'818.50
	Financement des soins à domicile (infirmières et Fondation pour les soins à domicile)	3'454'132.47
	Financement des soins des unités de vie psychogériatriques	2'245'845.40
		<u>10'035'796.37</u>

4260.00	Vaccinations scolaires ordinaires	65'888.40
	Vaccinations HPV	53'619.00
	Divers	29'315.95
		<u>148'823.35</u>

4612.00	Unité d'accueil psycho-éducative	466'818.62
	Honoraires dentiste de confiance	16'433.00
	Enseignants spécialisés à l'Unité pédopsychiatrique (Villa Blanche)	355'244.90
		<u>838'496.52</u>

Principales variations par rapport au budget

3132.00 -118'008.40

Planification médico-sociale - Bureau d'information et d'orientation (mise en place reportée).

3199.00 7'647.60

Indemnité payée, selon arrêt de la Cour administrative.

3611.00 -25'000.00

Pas encore réalisé.

3611.01 735'636.20

Augmentation du nombre de cas en psychiatrie suite à la fermeture de l'UHMP. Chiffres relativement stables pour les autres types d'hôpitaux. Cf. rubrique 3634.04.

3631.00 -113'427.60
 3634.03 215'391.20
 3634.04 -1'104'391.13
 3634.05 229'711.11
 3634.06 -341'848.49
 3634.07 -95'652.62
 3634.08 -79'057.64

Une appréciation globale des institutions psychiatriques montre que les comptes sont inférieurs au budget de - 1'289'275.17 francs. Demeurent réservés les placements extérieurs (cf. rubr. 3611.01) suite à la fermeture de l'UHMP (rubrique 3634.04). Sans tenir compte de l'UHMP et l'UHP, la baisse globale s'inscrit à près de 415'000 francs, dont 341'000 francs concerne l'UAP qui a accueilli plus de patients dont quelques patients extra-cantonaux.

3634.01 879'058.35

Activité plus importante que prévu, notamment en rééducation. Rappel: financement par l'Etat à 55% (sans UHMP et UHP).

3634.09 179'413.20

Nombre de patients jurassiens traités à la Clinique Le Noirmont plus important que prévu.

3636.00 -860'000.00
 3637.00 535'796.37

Budget 2014 élaboré avant que les tarifs pour le financement des soins (rubr. 3637.00) ne soient connus. Compensation via une diminution des déficits des EMS et UVP (rubr. 3636.00). Amélioration globale par rapport au budget. Par rapport aux comptes 2013, les montants reconnus pour le financement des soins pour les EMS et UVP ont été augmentés, sans toutefois couvrir les exigences légales à 100%.

4220.00 -26'620.00

Suite à l'introduction du financement hospitalier 2012, abandon de la refacturation des prix de pension. Les prix de pension pour les patients chroniques sont désormais facturés directement par les établissements.

4260.00

-26'176.65

Différence liée à la vaccination HPV notamment le rattrapage chez les 20-26 ans moins important que prévu. En lien avec la rubrique 200.3130.00.

4612.00

-102'503.48

L'essentiel de la diminution s'explique par un déficit moins élevé à l'UAP.

Compte des investissements	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
200 Service de la santé publique	109,000.00		100,000			
200.5640.00 Subventions d'investissement à l'Hôpital du Jura	109,000.00		100,000			

200 SERVICE DE LA SANTÉ PUBLIQUE

Indications de détail

5640.00 Financement d'équipement pour la
Centrale d'appels urgents (CASU 144)

Principale variation par rapport au budget

5640.00 + 9'000.00
Financement d'une deuxième table non prévu lors de l'établissement
du budget (réalisation partielle en 2014, solde en 2015).

Compte de résultats	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
201 Clinique dentaire scolaire	214,902.15	109,673.74	238,600	124,300	244,880.68	130,782.36
201.3010.00 Traitements du personnel	155,809.95		167,900		180,739.25	
201.3050.00 Assurances sociales	9,898.60		10,700		11,482.35	
201.3051.00 Caisse de pensions	11,900.40		14,400		14,576.20	
201.3053.00 Assurance-accidents	294.50		300		334.35	
201.3054.00 Cotisations allocations familiales	4,440.60		4,700		5,151.05	
201.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	1,402.30		1,600		1,265.20	
201.3100.00 Fournitures de bureau	232.75		500		218.10	
201.3101.00 Matériel d'exploitation, fournitures	1,657.20		3,500		1,804.75	
201.3106.00 Matériel médical	2,501.65		4,000		2,505.70	
201.3130.00 Prestations de service	640.40		2,000		691.53	
201.3134.00 Assurances	234.70		500		234.70	
201.3151.00 Entretien machines, appareils, véhicule	2,363.10		4,000		4,574.40	
201.3158.00 Maintenance logiciel	1,182.00		2,000		1,167.10	
201.3160.00 Location secrétariat	17,160.00		17,500		17,160.00	
201.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	5,184.00		5,000		2,976.00	
201.4220.00 Contributions aux traitements		2,376.20		10,000		12,590.80
201.4612.00 Contributions des communes		107,297.54		114,300		118,191.56

201 CLINIQUE DENTAIRE SCOLAIRE

Indication de détail

3130.00	Nettoyage	440.60
	Affranchissement du courrier, téléphones et divers	<u>199.80</u>
		<u><u>640.40</u></u>

Principales variations par rapport au budget

3010.00 -12'090.05
Réorganisation suite au remplacement du dentiste de la clinique.

4220.00 -7'623.80
Priorité à la prophylaxie (gratuite).

4612.00 -7'002.46
Moitié de la charge nette de la clinique dentaire scolaire, dont les charges
diminuent plus rapidement que les recettes.

Compte de résultats	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
202 Service de santé scolaire	591,948.93	302,408.60	588,800	305,000	551,159.15	283,293.35
202.3000.00 Jetons de présence	200.00		300			
202.3010.00 Traitements du personnel	471,748.90		455,300		438,460.00	
202.3050.00 Assurances sociales	29,464.15		28,900		27,772.95	
202.3051.00 Caisse de pensions	40,391.10		36,000		36,639.10	
202.3053.00 Assurance-accidents	876.30		800		814.95	
202.3054.00 Cotisations allocations familiales	13,217.85		12,700		12,453.80	
202.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	4,172.55		4,300		3,035.95	
202.3090.00 Formation du personnel	4,622.00		5,000		3,065.00	
202.3100.00 Fournitures de bureau	647.63		1,500		748.05	
202.3101.00 Matériel d'exploitation, fournitures	26.85		500			
202.3102.00 Imprimés, publication	66.80		1,000			
202.3106.00 Matériel sanitaire			500			
202.3116.00 Appareils médicaux			5,000		2,514.15	
202.3130.00 Prestations de service	6,551.20		13,000		6,868.20	
202.3132.00 Mandats de supervision, mandats externes	2,914.40		4,000		1,328.40	
202.3156.00 Entretien des appareils médicaux	321.85		1,000			
202.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	16,727.35		19,000		17,458.60	
202.4260.00 Dédommagements de tiers		12,000.00		12,000		12,019.45
202.4612.00 Contributions des communes		290,408.60		293,000		271,273.90

202 SERVICE DE SANTE SCOLAIRE

Indications de détail

3130.00	Secrétariat des infirmières scolaires	2'531.20	3100.00	-852.37
	Téléphones et divers	<u>4'020.00</u>	3101.00	-473.15
			3102.00	-933.20
		<u>6'551.20</u>	3106.00	-500.00
			3116.00	-5'000.00
			3132.00	-1'085.60
			3156.00	-678.15
4260.00	Contrat de prestations avec la Fondation rurale interjurassienne			

Globalement, les coûts sont stables par rapport à 2013.
Aucun remplacement d'appareil médical.

Principales variations par rapport au budget

3010.00	16'448.90	4612.00	-2'591.40
---------	-----------	---------	-----------

+ 0,17 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel").

Clé de répartition de l'enseignement (63,5% à charge des communes),
selon charges admises.

3130.00	-6'448.80
---------	-----------

Frais de secrétariat moins importants que prévu.

Compte de résultats	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
210 Service de l'action sociale	55,576,637.66	2,262,731.22	52,919,300	1,954,400	50,796,621.22	2,474,746.37
210.3000.00 Jetons de présence	1,825.00		2,000		1,410.00	
210.3010.00 Traitements du personnel	1,342,462.35		1,332,900		1,296,632.35	
210.3050.00 Assurances sociales	81,246.70		84,400		81,781.90	
210.3051.00 Caisse de pensions	111,110.15		110,000		105,854.55	
210.3053.00 Assurance-accidents	2,423.40		2,400		2,316.35	
210.3054.00 Cotisations allocations familiales	36,447.40		37,300		36,792.60	
210.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	11,532.85		12,300		9,033.95	
210.3090.00 Formation du personnel	9,233.10		12,000		15,087.05	
210.3100.00 Fournitures de bureau	1,832.75		3,500		991.45	
210.3102.00 Imprimés, publications			500		16.30	
210.3103.00 Littérature spécialisée, magazines	1,098.50		1,500		1,238.80	
210.3130.00 Prestations de services de tiers, téléphones	26,968.35		38,000		30,802.33	
210.3150.00 Entretien d'objets mobiliers	8,822.45		10,000		8,141.00	
210.3158.00 Maintenance de logiciel	2,552.25		5,000		2,258.85	
210.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	32,436.50		27,000		29,048.05	
210.3199.00 Cotisations à des associations et divers	63,572.49		63,000		59,293.40	
210.3632.00 Solde dû aux communes répart. charges	10,620,248.65		9,900,000		8,482,940.15	
210.3634.00 Services sociaux régionaux	5,224,453.80		5,225,000		5,150,000.00	
210.3634.01 Politique de la jeunesse	19,063.75		22,500		11,723.45	
210.3636.00 Institutions sociales jurassiennes	19,328,566.00		19,490,000		18,824,401.59	
210.3636.01 Subventions aux institutions sociales	7,086,642.11		7,400,000		7,200,534.25	
210.3636.02 Subventions à l'AJAM	4,569,415.09		2,074,000		2,234,273.60	
210.3636.03 Fondation aide et soins à domicile	3,025,000.00		3,025,000		2,880,000.00	
210.3636.04 Pro Senectute - repas à domicile	407,952.00		408,000		388,872.00	
210.3636.05 Centre jurassien de planning familial	220,000.00		225,000		225,000.00	
210.3636.06 Subventions à des inst. à caractère soc.	43,000.00		43,000		124,000.00	
210.3637.00 Dépenses d'assistance	1,721,419.32		2,030,000		2,018,177.45	
210.3637.01 Prest. d'aide aux victimes d'infractions	347,129.75		320,000		310,068.15	
210.3637.02 Assistance - secteur insertion	402,950.40		515,000		392,870.25	
210.3702.00 Contr.cant/pays orig.pers.secourues red.	827,232.55		500,000		873,061.40	

Compte de résultats	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
210.4210.00 Emoluments		3,800.00		2,000		8,269.60
210.4221.00 Remboursements de dépenses d'assistance		6,300.05		10,000		11,818.35
210.4221.01 Remboursements LAVI		4,550.00		20,000		25,154.20
210.4260.00 Remboursements de tiers		1,509.35		2,000		87,958.35
210.4600.90 Part aux revenus de la Confédération		255,024.65		300,000		259,657.10
210.4601.10 Parts à des recettes		72,940.46		76,000		73,070.89
210.4611.00 Contributions autres cantons aux inst.JU		188,130.00		100,000		196,079.56
210.4612.00 Part des communes à l'aide à domicile		903,244.16		944,400		939,676.92
210.4701.00 Contr. des cantons origine des pers.sec.		827,232.55		500,000		873,061.40

210 SERVICE DE L'ACTION SOCIALE

Indications de détail

3130.00	Affranchissement du courrier	16'881.35	3636.06	Diverses associations et institutions, Pro Infirmis étant intégrée à la rubrique 3636.00.	
	Téléphones	8'906.25			
	Divers	1'180.75			
		<u>26'968.35</u>			
3636.00	Institut Saint-Germain, Delémont	2'175'100.00	3637.00	Assistance dans les cantons	1'267'830.90
	Fondation Dépendances	1'835'800.00		Assistance probation	117'713.50
	Fondation Les Castors	10'682'000.00		Créances irrécouvrables LAMal	296'553.15
	Caritas Jura	2'929'900.00		Autres assistances - PAFA	<u>39'321.77</u>
	Centre Rencontres	970'970.00			<u>1'721'419.32</u>
	Association PINOS	582'120.00	4600.90	Part aux recettes du Casino	
	Maison "La Puce Verte"	50'000.00			
	Pro Infirmis	81'000.00	4601.10	Part de l'impôt des loteries pour lutte contre le jeu excessif	
	Ligue jurassienne contre le rhumatisme	7'500.00			
	Consultation conjugale	7'000.00			
	Pro Juventute, Conseil et aide 147	7'176.00			
		<u>19'328'566.00</u>			
3636.01	Placements pour dépendances	216'700.10			
	Placements sociaux et AI	6'869'942.01			
		<u>7'086'642.11</u>			

Principales variations par rapport au budget

3130.00 -11'031.65

Baisse des affranchissements.

3170.00 5'436.50

Prise en charge des déplacements liés à la formation.

3632.00 720'248.65

Solde arithmétique lié à la répartition des charges 2013 après affectation de la part des communes dans différentes rubriques comptables. Estimation basée sur un pronostic des dépenses de l'Etat et des communes 2013 non encore connues au moment de l'élaboration du budget 2014. Augmentation des dépenses des communes notamment dans les crèches en raison de la création de nouvelles places et de l'augmentation de l'assistance liée notamment aux incidences de la loi sur l'assurance-chômage (LACI).

3636.00 -161'434.00

Conforme aux contrats de prestations 2012-2015. Enveloppe financière inférieure au Centre Rencontres en raison du nombre de journées de résidents jurassiens plus bas que prévu.

3636.01 -313'357.89

Nombre de placements d'enfants en baisse et augmentation de l'offre cantonale.

3636.02 2'495'415.09

Les comptes 2014 ont été l'occasion de couvrir une partie des coûts non couverts passés, notamment de sécurité, ainsi que le découvert reporté. Clair report de charges de la Confédération sur les cantons.

3637.00 -308'580.68

3637.02 -112'049.60

Légère diminution des dépenses d'assistance hors canton en 2014 et décalage dans la facturation trimestrielle. Augmentation des irrécouvrables LAMal inférieure aux prévisions (rubr. 3637.00). Coût des mesures d'insertion inférieur aux prévisions grâce au soutien financier externe du projet créativité.

3702.00 -327'232.55

4701.00 -327'232.55

Remboursements des cantons d'origine pendant les deux premières années de domiciliation dans un autre canton. Difficilement prévisible.

4221.01 -15'450.00

Dépend des cas et de leur importance. Particulièrement imprévisible.

4600.90 -44'975.35

Part au produit de l'impôt sur les maisons de jeu.
Diminution des rentrées.

4611.00 88'130.00

Rentrées en lien avec des placements extracantonaux à l'Institut St-Germain.

Compte de résultats		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
211	Avances et recouvrements de pensions alimentaires	677,157.70	153,517.28	765,900	156,000	748,246.75	170,470.00
211.3010.00	Traitements du personnel	110,191.25		178,700		120,541.65	
211.3050.00	Assurances sociales	6,946.20		11,400		7,657.90	
211.3051.00	Caisse de pension	5,794.00		14,700		8,046.40	
211.3053.00	Assurance-accidents	206.40		300		222.95	
211.3054.00	Cotisations allocations familiales	3,116.15		5,000		3,435.40	
211.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	982.95		1,700		843.55	
211.3130.00	Prestations de service	1,500.00		2,000		1,500.00	
211.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	680.40		2,000		2,059.70	
211.3199.00	Frais divers			100		100.00	
211.3637.00	Pertes sur avances de pensions alimentaires non récupérées	547,740.35		550,000		603,839.20	
211.4210.00	Emoluments		150.00		2,000		1,395.00
211.4612.00	Part des communes pertes sur avances		153,367.28		154,000		169,075.00

211 AVANCES ET RECOUVREMENTS DE PENSIONS ALIMENTAIRES

Principales variations par rapport au budget

3010.00 -68'508.75

- 0,5 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel").

4210.00 -1'850.00

Approche plus conciliante suite à l'introduction du nouveau code de procédure pénale.

4612.00 -632.72

28,0% des éliminations (rubrique 211.3637.00).

Compte de résultats	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
220 Office des assurances sociales	92,711,865.20	51,444,086.00	92,315,000	51,375,200	90,224,560.80	49,866,938.25
220.3613.00 Frais administratifs pour tâches cant.	896,476.55		895,000		923,748.95	
220.3630.00 Part Canton aux alloc. fam. féd. agr.	661,647.30		872,000		842,185.90	
220.3633.00 Prestations complémentaires à l'AVS/AI	45,233,060.25		45,000,000		42,570,069.65	
220.3633.01 Contribution à la réduction des primes d'assurance-maladie	44,078,000.00		44,078,000		44,300,000.00	
220.3633.02 Frais de poursuites assurance-maladie	222,848.65		190,000		217,531.80	
220.3637.01 Allocations familiales pour personnes sans activité lucrative	1,619,832.45		1,280,000		1,371,024.50	
220.4630.00 Subvention fédérales pour prestations complémentaires		12,768,117.00		12,741,000		12,142,036.00
220.4630.01 Subventions fédérales à la réduction des primes d'assurance-maladie		19,771,890.00		19,950,000		19,339,638.00
220.4632.00 Part des communes aux PC		10,551,041.00		10,484,200		9,889,110.00
220.4632.01 Part des communes à la réduction des primes d'assurance-maladie		7,899,485.00		7,841,600		8,112,118.00
220.4632.02 Part des communes aux allocations familiales pour personnes sans activité lucrative		453,553.00		358,400		383,887.00
220.4635.00 Cotisations des employeurs aux allocations familiales agricoles						149.25

220 OFFICE DES ASSURANCES SOCIALES

Indication de détail

3613.00 Il s'agit de la part cantonale aux frais d'administration de la caisse cantonale AVS pour les tâches cantonales suivantes :

- prestations complémentaires AVS/AI
- réduction des primes de l'assurance maladie
- allocations familiales aux personnes sans activité lucrative
- gestion de l'Office des assurances sociales

3633.01	0.00
4630.01	-178'110.00
4632.01	57'885.00

L'enveloppe pour la réduction des primes maladie est complètement utilisée (rubr. 3633.01).
Le subventionnement fédéral est moins important qu'estimé. De ce fait, la participation des communes progresse par rapport au budget, mais diminue de - 2,6% par rapport à 2013, 32,5% de la charge nette du canton (rubriques 3633.01 et 4630.01).

Principales variations par rapport au budget

3630.00	-210'352.70
---------	-------------

Les montants diminuent régulièrement. Toutefois, cette diminution s'est accentuée depuis l'entrée en vigueur au 1.1.2013 de la modification de la LAFam octroyant des allocations familiales aux indépendants.

3633.02	32'848.65
---------	-----------

Les frais de poursuite continuent leur progression.

3633.00	233'060.25
4630.00	27'117.00
4632.00	66'841.00

Les charges (rubr. 3633.00) progressent plus vite que le soutien fédéral. De ce fait, la participation des communes (et de l'Etat) progresse (rubr. 4632.00), 32,5% de la charge nette du canton (rubriques 3633.00 et 4630.00).

3637.01	339'832.45
4632.02	95'153.00

La forte hausse par rapport au budget et aux derniers comptes est due au transfert entre l'aide sociale et cette rubrique, ainsi qu'aux montants rétroactifs alloués aux demandeurs d'asile ayant obtenu le statut de réfugié, 28,0% à charge des communes (rubr. 4632.02).

Compte de résultats		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
230	Service de la consommation et des affaires vétérinaires SCAV	2,347,227.38	768,524.75	2,647,900	941,800	2,403,205.55	905,332.55
230.3000.00	Jetons de présence	630.00		700		210.00	
230.3010.00	Traitements du personnel	1,345,102.37		1,314,700		1,356,914.65	
230.3030.00	Indemnités aux intervenants	298,858.90		330,000		290,961.00	
230.3050.00	Assurances sociales	98,748.75		91,500		103,684.55	
230.3051.00	Caisses de pensions	102,686.15		110,400		110,457.15	
230.3053.00	Assurance-accidents	2,940.10		3,000		2,741.80	
230.3054.00	Cotisations allocations familiales	44,725.45		45,900		46,961.80	
230.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	14,307.30		15,300		11,286.45	
230.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	15,750.00		15,000		9,150.50	
230.3100.00	Fournitures de bureau	1,069.48		4,000		1,305.05	
230.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	60,566.86		82,000		61,525.54	
230.3102.00	Imprimés, publications	4,213.15		4,000		3,306.95	
230.3111.00	Appareils de laboratoire et ustensiles	2,885.65		10,000		11,250.95	
230.3120.00	Elimination de déchets	2,188.40		1,500		1,465.29	
230.3130.00	Prestations de services de tiers	107,275.90		145,000		60,320.25	
230.3132.00	Honoraires de conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	23,240.35		40,000		60,712.95	
230.3134.00	Primes d'assurances de choses	234.70		300		234.70	
230.3137.00	Impôts et taxes (TVA taux forfaitaire)	8,888.05		9,000		8,186.15	
230.3138.00	Contribution à la formation	2,907.00		4,000		2,907.00	
230.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	46,528.22		67,000		44,835.67	
230.3158.00	Maintenance logiciel	5,055.50		6,000		4,457.90	
230.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	15,950.25		16,000		16,359.50	
230.3199.00	Cotisations à des associations	890.00		500		640.00	
230.3634.00	Versement à la Caisse des épizooties	141,584.85		332,100		193,329.75	
230.4100.00	Patentes pour le commerce de bétail		11,661.50		10,000		2,154.00
230.4210.00	Emoluments administratifs		605,964.25		520,000		536,121.60
230.4250.00	Ventes (TVA)		790.00		1,000		124.05
230.4260.00	Remboursements de frais		1,310.30		2,800		9,291.65

Compte de résultats	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
230.4602.00 Redevance taxes des chiens communales		66,430.00		68,000		65,420.00
230.4610.10 Subventions fédérales A16		69,868.70		290,000		292,221.25
230.4910.00 Imputations internes pour prestations de services		12,500.00		50,000		

230 SERVICE DE LA CONSOMMATION ET DES AFFAIRES VETERINAIRES

Indications de détail

3101.00	Produits de laboratoire	35'202.45	3132.00	Accréditations (labo et vétérinaire)	15'056.70
	Petit matériel de laboratoire	23'524.81		Expertises, études, mandats pour laboratoire	3'006.00
	Essence véhicules et divers	1'666.75		Mandat radioprotection	250.00
	Remboursement échantillons et divers	172.85		Inspections pharmacies vétérinaires	4'927.65
		<u>60'566.86</u>			<u>23'240.35</u>
3130.00	Intervention protection des animaux AJPA	25'476.40	3151.00	Entretien et réparation des appareils	45'709.67
	Contribution AJAPI (OPAn + hygiène Lait)	55'810.00		Entretien du véhicule	818.55
	Secrétariat Association suisse des vétérinaires cantonaux	3'500.00			<u>46'528.22</u>
	Affranchissement	7'608.10	3158.00	Hébergement - SIGARE / LIMSOPHY, logiciel denrées alimentaires	
	Téléphone	6'286.15			
	Frais de poursuite	716.50	3634.00	Participation de l'Etat à la Caisse des épizooties. Cf. tableau de répartition (centre d'imputation 231)	
	Analyses laboratoire sous-traitées	7'097.20			
	Autres prestations de tiers	781.55			
		<u>107'275.90</u>			

Principales variations par rapport au budget

3101.00	-21'433.14	3634.00	-190'515.15
Dépend de la durée de validité des standards d'étalonnage des appareillages et du nombre d'analyses effectuées.		Cf. calculations selon les coûts effectifs de la Caisse des Epizooties. Voir tableau de répartition. Correspondance avec la rubrique 231.4634.00.	
3130.00	-37'724.10	4210.00	85'964.25
Dépenses moindres pour mandat AJAPI (contrôles officiels de base) et interventions protection des animaux.		Plus d'activités de l'inspectorat.	
3132.00	-16'759.65	4610.10	-220'131.30
Pas d'expertise en radioprotection (retard dans la signature du contrat avec Bâle).		Diminution du subventionnement fédéral lié à l'A16.	
3151.00	-20'471.78	4910.00	-37'500.00
Moins de pannes sur les appareils. Difficilement prévisible.		Facturation sur le seul dernier trimestre dû au retard dans la modification législative.	

REMBOURSEMENT DES DEPENSES DE LA CAISSE DES EPIZOOTIES PAR L'ETAT SELON ART. 75, AL.2 (RSJU 916.51)

LIBELLES	RUBRIQUES	DEPENSES	RUBRIQUES	RECETTES	COUT NET	REMBOURSEMENT PAR L'ETAT
INDEMNITES AUX VETERINAIRES	231.3030.00	104'683.55	231.4630.00	62'739.00	41'944.55	20'972.28
SALAIRES, CHARGES SOCIALES	231.3050.00 231.3053.00 231.3054.00 231.3055.00	5'305.30 162.85 2'379.70 692.50			8'540.35	4'270.18
FORMATION	231.3090.00	4'000.00			4'000.00	2'000.00
IMPRIMES ET FOURNITURES	231.3100.00 231.3101.00	516.80 4'093.70			4'610.50	2'305.25
MEDICAMENTS, VACCINS	231.3106.00	12'780.00			12'780.00	6'390.00
ANALYSES ET PRESTATIONS	231.3130.00	125'756.65			125'756.65	62'878.33
ELIMINATION DE CADAVRES D'ANIMAUX	231.3137.00	168'244.15	231.4260.00 231.4634.00	41'143.70 3'364.88	123'735.57	30'933.89
DEDOMMAGEMENTS	231.3170.00	0.00			0.00	0.00
SUBVENTIONS POUR PERTES D'ANIMAUX	231.3635.00	16'940.15			16'940.15	8'470.08
FRAIS D'ELIMINATION DES ANIMAUX SAUVAGES A CHARGE DE L'ETAT						3'364.88
TOTAL PART DE L'ETAT (arrondi aux 5 centimes pour l'imputation)						141'584.87

Compte des investissements	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
230 Service de la consommation et des affaires vétérinaires SCAV					6,138.85	
230.5060.00 Appareils de laboratoire					6,138.85	

Compte de résultats	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
231 Caisse des épizooties	593,147.40	593,147.40	865,100	865,100	639,392.40	639,392.40
231.3030.00 Indemnités aux intervenants	104,683.55		205,000		98,854.05	
231.3050.00 Assurances sociales	5,305.30		12,300		5,357.80	
231.3053.00 Assurance-accidents	162.85		400		156.05	
231.3054.00 Cotisations allocations familiales	2,379.70		5,500		2,403.60	
231.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	692.50		1,400		573.00	
231.3090.00 Formation des intervenants	4,000.00		4,500			
231.3100.00 Fournitures de bureau	516.80		3,000		99.00	
231.3101.00 Blocs et matériel pour revente	4,093.70		4,000		10,002.20	
231.3106.00 Médicaments, vaccins	12,780.00		23,000		13,576.05	
231.3130.00 Analyses et prestations de service	125,756.65		285,000		218,373.15	
231.3137.00 Elimination de déchets carnés (GZM)	168,244.15		170,000		163,456.85	
231.3170.00 Frais de déplacement et autres frais			1,000		301.60	
231.3510.00 Attribution au fonds de la Caisse des épizooties	135,092.05				115,259.55	
231.3635.00 Subventions pour pertes d'animaux	16,940.15		100,000		10,979.50	
231.3910.00 Imputation interne à charge Caisse des épizooties	12,500.00		50,000			
231.4210.00 Emoluments administratifs		1,929.80		5,000		3,176.55
231.4250.00 Ventes d'imprimés et autres		435.00		500		7,551.00
231.4260.00 Remboursements de frais		41,143.70		42,000		47,127.25
231.4270.00 Amendes		1,300.00		1,000		500.00
231.4510.00 Prélèvement dans le fonds Caisse des épizooties				123,500		
231.4630.00 Subventions fédérales		62,739.00		50,000		37,085.00
231.4634.00 Contribution cantonale à la Caisse des épizooties		141,584.85		332,100		193,329.75
231.4637.00 Contributions des propriétaires à la lutte contre les épizooties		344,015.05		311,000		350,622.85

231 CAISSE DES EPIZOOTIES

Indications de détail

3106.00	Traitements contre le varroa (abeilles)	
3130.00	Lutte contre l'IBR-LBE	15'585.90
	Lutte contre l'ESB	8'262.35
	Service sanitaire pour les petits ruminants et lutte contre la CAE	7'026.50
	Lutte contre la rickettsiose et la chlamydirose	4'574.85
	Lutte contre la brucellose	6'098.05
	Service sanitaire porcin, maladie d'Aujeszki	13'253.05
	Leucose	8'955.35
	Lutte contre la BVD	53'290.00
	Surveillance de la mérite contagieuse	1'932.80
	Surveillance des maladies des abeilles	4'983.00
	Analyses autres épizooties	782.50
	Affranchissements et frais poursuite	1'012.30
		<hr/>
		125'756.65
		<hr/> <hr/>
4260.00	Déchets carnés refacturés	41'108.70
	Divers	35.00
		<hr/>
		41'143.70
		<hr/> <hr/>

Principales variations par rapport au budget

3030.00	-100'316.45
3100.00	-2'483.20
3106.00	-10'220.00
3130.00	-159'243.35

Situation épizootique favorable comparable à celle de 2013.
Le budget avait été élaboré sur un niveau d'interventions (rubr. 3030.00), de fournitures (rubr. 3100.00), de médicaments (rubr. 3106.00) et d'analyses et de prestations (rubr. 3130.00) plus élevé.
La lutte contre l'ESB enregistre le plus fort recul avec -96'970.00 francs suite aux modifications des directives de surveillance.
Moins de cas BVD que prévu.

3635.00	-83'059.85
---------	------------

Aucun grand cas en 2014.

3510.00	135'092.05
4510.00	-123'500.00
4637.00	33'015.05

Résultante d'une situation épizootique saine.

Les recettes totales (y compris la contribution cantonale) étant supérieures aux charges totales, la Caisse des épizooties enregistre une attribution (rubr. 3510.00) au lieu du prélèvement prévu (rubr. 4510.00).

Les contributions des propriétaires (rubr. 4637.00) s'inscrivent en hausse par rapport au budget, mais en légère diminution par rapport à 2013.

3910.00	-37'500.00
---------	------------

Facturation sur le seul dernier trimestre.

Depuis octobre 2014 imputation des charges administratives à la Caisse des Epizooties.

4634.00	-190'515.15
---------	-------------

Cf. calculations selon les coûts effectifs de la Caisse des épizooties. Voir tableau de répartition (cf. page suivante).

Compte de résultats	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
750 Service des communes	12,613,534.00	12,258,797.00	13,813,700	13,464,000	15,246,292.05	14,892,834.00
750.3000.00 Jetons de présence			800		225.00	
750.3010.00 Traitements du personnel	292,909.55		299,200		299,356.60	
750.3050.00 Assurances sociales	19,178.00		19,000		18,951.25	
750.3051.00 Caisse de pensions	23,105.00		25,500		25,664.85	
750.3053.00 Assurance-accidents	558.40		500		545.80	
750.3054.00 Cotisations allocations familiales	8,622.50		8,400		8,511.45	
750.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	2,722.90		2,800		2,089.25	
750.3090.00 Formation	860.00		1,000		625.30	
750.3100.00 Fournitures de bureau	1,245.30		1,500		922.45	
750.3103.00 Littérature spécialisée, magazines	345.60				265.50	
750.3130.00 Prestations de services	93,193.00		78,700		32,528.05	
750.3138.00 Cours, formation personnel communal	200.00		1,000		338.50	
750.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	4,269.75		6,000		4,984.05	
750.3199.00 Cotisations à des associations	600.00		300			
750.3510.16 Attribution au fonds d'aide aux fusions	500,000.00		500,000			
750.3622.14 Dépenses à charge du fonds péréquation financière	11,057,132.00		12,110,000		9,989,211.00	
750.3622.15 Dépenses à charge du fonds de soutien stratégique	558,592.00		709,000		364,917.00	
750.3622.16 Dépenses à ch. du fonds aide aux fusions					4,497,156.00	
750.3910.14 Imputation interne à charge du Fonds de péréquation	50,000.00		50,000			
750.4210.00 Emoluments		42,680.00		45,000		41,550.00
750.4260.00 Remboursements de tiers		393.00				
750.4510.14 Prélèvement sur fonds de péréquation		5,973,029.00		6,123,000		5,824,801.00
750.4510.16 Prélèvement sur fonds d'aide aux fusions						3,997,156.00
750.4622.14 Recettes en faveur du fonds péréquation financière		5,134,103.00		6,037,000		4,164,410.00
750.4622.15 Recettes en faveur du fonds de soutien stratégique		558,592.00		709,000		364,917.00
750.4622.16 Recettes en faveur du fonds d'aide aux fusions		500,000.00		500,000		500,000.00
750.4910.00 Imputations internes pour prestations de services		50,000.00		50,000		

750 SERVICE DES COMMUNES

Indications de détail

3130.00	Comités intercommunaux de fusion	61'788.35
	Traductions/formation communes	5'000.00
	Etude répartition des tâches	23'220.00
	Affranchissements, téléphones, divers	3'184.65
		<u>93'193.00</u>
3622.14	Péréquation des ressources	8'556'644.00
	Charges structurelles géographiques et démographiques	350'000.00
	Charges des communes-centre	1'091'896.00
	Alimentation du Fonds d'aide aux fusions	500'000.00
	Alimentation du Fonds de soutien stratégique	558'592.00
		<u>11'057'132.00</u>
4622.14	Versements des communes disposant de ressources supérieures à la moyenne	4'042'207.00
	Versements des communes des districts de Delémont et Porrentruy	1'091'896.00
	Part de l'impôt des frontaliers	
		<u>5'134'103.00</u>

Principales variations par rapport au budget

3130.00	14'493.00
	Etude quant à la répartition des tâches et des charges entre l'Etat et les communes.
3510.00	0.00
3622.14	-1'052'868.00
4622.14	-902'897.00
4510.14	-149'971.00
	Pas d'alimentation en 2014. Versements en net augmentent les écarts aux comptes. Pas de baisse de prestations (3622.14). Compensation des effets négatifs des fusions (508'592 francs). Fortune du fonds en légère baisse à 2,45 mios de francs.
3622.15	-150'408.00
4622.15	-150'408.00
	Hors compensation des effets négatifs liés aux fusions, une aide de 50'000 francs a été octroyée aux communes.

Compte de résultats	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
780 Service des ressources humaines	2,728,802.70	4,645,868.07	4,307,700	4,358,000	2,501,177.40	4,460,616.20
780.3000.00 Autorité de conciliation	3,154.00		5,000		1,108.00	
780.3010.00 Traitements du personnel	1,484,497.40		2,039,800		1,754,894.60	
780.3010.01 Salaires du personnel du pool de réserve	292,308.20					
780.3030.00 Service civil	89,052.15		10,500		39,015.70	
780.3050.00 Assurances sociales	63,718.25		129,200		2,153.25-	
780.3051.00 Caisse de pensions	146,015.25		1,366,000		171,782.95	
780.3053.00 Assurance-accidents	3,172.60		3,700		7,998.70-	
780.3054.00 Cotisations allocations familiales	45,354.20		57,100		52,830.95-	
780.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	15,761.65		18,800		12,128.00	
780.3090.00 Formation permanente de l'administration	209,124.60		235,000		190,763.55	
780.3091.00 Recherche de personnel, formation, cadeaux	120,893.30		135,000		101,067.50	
780.3100.00 Fournitures de bureau	1,614.95		5,500		4,024.85	
780.3103.00 Littérature spécialisée, magazines	2,021.45		2,300		265.50	
780.3110.00 Appareils	12,083.00		8,000		10,539.60	
780.3130.00 Honoraires et prestations de service	154,830.90		163,300		182,741.45	
780.3132.00 Honoraires gestion ressources humaines	35,677.80		50,000		49,867.00	
780.3134.00 Primes d'assurances de choses	6,065.00		23,400			
780.3150.00 Entretien d'objets mobiliers	8,685.25		13,000		10,777.95	
780.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	23,967.60		31,000		32,987.35	
780.3199.00 Cotisations à des associations	1,070.00		1,100		1,070.00	
780.3699.00 Redistribution taxe sur le CO2	9,735.15		10,000		1,126.30	
780.4260.00 Remboursement de salaires par assurances		225.15		15,000		1,336.15
780.4260.01 Remboursements allocations perte de gain		2,223,517.95		2,170,000		2,121,529.75
780.4260.02 Remboursements de frais		2,060,115.88		1,900,000		2,034,173.90
780.4260.03 Remboursements de frais		217,918.24		143,000		231,449.50
780.4610.10 Subventions fédérales A16		11,071.80		30,000		28,322.25
780.4699.00 Recette provenant de la taxe sur le CO2		133,019.05		100,000		43,804.65

780 SERVICE DES RESSOURCES HUMAINES

Indications de détail

3090.00	Formation permanente	139'107.25
	Formation des apprentis	<u>70'017.35</u>
		<u>209'124.60</u>
3091.00	Annonces pour recherche de personnel	74'930.05
	Cours de formation du personnel interne	27'495.00
	Cadeaux aux retraités et divers	<u>18'468.25</u>
		<u>120'893.30</u>
3110.00	2 timbreuses	
3130.00	Ci-contre	
3170.00	Frais de déplacement et autres frais du personnel	12'297.60
	Séjours linguistiques des apprentis	7'700.00
	Participations JOB ABO	<u>3'970.00</u>
		<u>23'967.60</u>

3130.00	Mesures de sécurité du travail	19'851.50
	Enquête de rémunération	4'495.50
	Service d'appui et de conseil aux employés	21'426.40
	Frais d'avocats	21'925.15
	Expertises psychologiques	20'585.00
	Outils de gestion du temps	30'323.65
	Affranchissement du courrier	25'465.50
	Téléphones	4'620.25
	Divers	<u>6'137.95</u>
		<u>154'830.90</u>
4260.00	Actions récursoires	
4260.01	APG militaires fonctionnaires	78'086.20
	APG militaires enseignants	63'325.20
	APG autres circonstances	355'652.40
	APG maternité fonctionnaires	365'109.70
	APG maternité enseignants	622'178.30
	SUVA non prof. fonctionnaires	30'283.15
	SUVA non prof. enseignants	26'307.85
	SUVA professionnels fonctionnaires	46'509.40
	Accidents non prof. fonctionnaires	231'446.50
	Accidents non prof. enseignants	262'061.90
	Accidents professionnels fonctionnaires	119'618.85
	Accidents professionnels enseignants	<u>22'938.50</u>
		<u>2'223'517.95</u>

4260.02	APG maladie enseignants	1'123'271.04
	APG maladie fonctionnaires	936'844.84
		<u>2'060'115.88</u>

4260.03	Frais de gestion des salaires d'institutions paraétatiques	133'798.55
	Cours interentreprises	22'920.00
	Autres remboursements	61'199.69
		<u>217'918.24</u>

Principales variations par rapport au budget

3010.00	-555'302.60
3010.01	292'308.20
- 2,33 postes sur le service (rubr. 3010.00) et - 0,45 poste (rubr. 3010.01) sur le pool de réserve (cf. 3e partie "Effectif personnel") et stagiaires.	

3030.00 78'552.15

Valeur moyenne au budget (10'000 francs).

3050.00 -65'481.75

Effet de remboursements des cotisations AVS-AC s/indemn. journalières.

3051.00 -1'219'984.75

Les comptes ont permis de ventiler la nouvelle charge (cotisation supplémentaire; en fonction de l'âge, dans le cadre de la recapitalisation de la caisse de pensions).

3090.00 -25'875.40

Dépend du "succès" de la demande pour l'offre de cours. Valeur supérieure aux comptes 2013. - 20'000 francs pour la formation des apprentis.

3091.00 -14'106.70

Recrutements en hausse et moins de cadeaux aux retraités (que prévu).

3110.00 4'083.00

Achats et remplacements de timbreuses dans les unités.

3132.00 -14'322.20

Mandat concernant les nouvelles évaluations de fonctions.

3134.00	-17'335.00	4699.00	33'019.05
---------	------------	---------	-----------

Assurances imputées au Service juridique.

Montant très aléatoire et peu prévisible.

4260.01	53'517.95
4260.02	160'115.88
4260.03	74'918.24

Globalement, une progression des recettes de 288'552.07 francs.

Reprend la nouvelle présentation comptable en trois comptes:

- assurances accidents et APG (militaire, maternité), rubr. 4260.01;
- assurance APG-maladie, rubrique 4260.02;
- autres remboursements de frais (unités hors Etat -frais de gestion-, remboursements divers, etc.), rubrique 4260.03.

Globalement + 4,8 % par rapport aux comptes 2013.

Forte augmentation des cas maternité parmi les fonctionnaires, des accidents non professionnels enseignants et professionnels pour les administratifs.

4610.10	-18'928.20
---------	------------

Moindre activité subventionnée.

Compte de résultats		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	Département de l'économie et de la coopération	147,074,054.00	126,465,412.92	154,598,100	133,733,100	145,631,334.69	124,783,578.80

Compte des investissements		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	Département de l'économie et de la coopération	7,797,568.00	5,608,636.00	9,002,500	5,950,000	8,231,080.00	5,396,511.00

Compte de résultats	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
300 Service de l'économie	9,438,395.40	2,748,278.56	11,041,600	3,972,000	10,376,381.80	2,885,978.50
300.3000.00 Jetons de présence			1,500		1,090.00	
300.3010.00 Traitements du personnel	1,340,616.25		1,380,800		1,364,184.75	
300.3050.00 Assurances sociales	84,318.90		87,300		84,789.00	
300.3051.00 Caisse de pensions	116,282.50		120,900		117,724.80	
300.3053.00 Assurance-accidents	2,380.60		2,400		2,375.25	
300.3054.00 Cotisations allocations familiales	38,022.45		38,700		38,223.20	
300.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	11,992.80		12,400		9,458.25	
300.3090.00 Formation du personnel	790.00		1,000		2,187.50	
300.3100.00 Fournitures de bureau	803.12		1,000		1,063.60	
300.3101.00 Matériel d'exploitation, fournitures	642.70		4,000		619.65	
300.3102.00 Imprimés, publications	187.90		1,500		106.50	
300.3103.00 Littérature spécialisée, magazines	3,321.60		4,000		3,963.80	
300.3130.00 Promotion économique et prestations	1,972,072.56		2,272,400		2,473,557.22	
300.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	66,243.75		85,000		55,487.90	
300.3181.00 Pertes sur cautionnement	50,000.00				304,582.50	
300.3199.00 Cotisations à des associations	23,948.90		30,500		23,970.60	
300.3634.06 Dépenses à charge du fonds du tourisme	1,215,556.56		2,052,000		1,398,874.35	
300.3635.00 Subventions NPR Jura	307,874.35		490,200		372,754.20	
300.3635.10 Aides au développement économique	1,837,467.31		1,650,000		1,471,656.93	
300.3636.00 Autres subventions	6,000.00		6,000		6,000.00	
300.3637.00 Subv. amélioration et construction de logements	906,412.00		970,000		970,265.00	
300.3700.00 Rbt à Conf. et communes subv. logem.	36,205.20		30,000		9,966.65	
300.3705.00 Subventions fédérales NPR redistribuées	1,367,255.95		1,750,000		1,428,225.65	
300.3910.06 Imputation interne à charge du Fonds du tourisme	50,000.00		50,000			
300.3940.00 Intérêts passifs liés aux prêts LIM					235,254.50	
300.4260.00 Remboursements de frais		14,058.05		20,000		45,878.50
300.4510.06 Prélèvement sur le fonds du tourisme		223,232.56		906,400		339,838.55
300.4600.06 Recettes en faveur du fonds du tourisme		1,042,324.00		1,195,600		1,059,035.80
300.4690.00 Remboursements de subventions pour amélioration et constr. logements		15,202.80		20,000		3,033.35

Compte de résultats	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
300.4700.00 Subventions fédérales NPR à redistribuer		1,367,255.95		1,750,000		1,428,225.65
300.4705.00 Subv.constr. logements remb. par tiers à redistribuer		36,205.20		30,000		9,966.65
300.4910.00 Imputations internes pour prestations de services		50,000.00		50,000		

300 SERVICE DE L'ECONOMIE

Indications de détail

3130.00	Actions de promotion économique (salons/foires, séminaires, missions, etc.)	156'091.59	3634.06	Jura Tourisme	300'000.00
	Publicité, supports promotionnels	36'674.20		Jura & Trois-Lacs	477'000.00
	Offices de cautionnement	120'627.80		LPR tourisme (offre touristique)	98'738.25
	Contribution à BaselAera	250'000.00		Enjoy Switzerland / St-Ursanne	21'575.00
	Mandat Switzerland Global Enterprise (ex OSEC)	11'568.00		Enjoy Switzerland / Porrentruy	68'021.20
	Garantie de couverture incubateurs de SJE	276'207.77		Association Jura Rando	70'000.00
	Creapole SA	389'500.00		Association AJSF	30'000.00
	Projets LPR CDEP-SO (Suisse occidentale)			Association VTT / OCS	25'000.00
	Platinn, Alliance, plates-formes promotionnelles	105'967.00		Association AREF	35'000.00
	LPR région bâloise : i-net Innovation Networks	120'000.00		Fondation Suisse <i>Mobile</i>	13'000.00
	LPR appui technologique : SICAS, CBP,	424'276.60		Tourisme transfrontalier (URV)	4'207.50
	Plateforme zones-terrains-locaux (BaselArea)			Liaison cyclable « francovélosuisse »	32'626.16
	Mandats techniques et projets spécifiques	60'226.60		Projets tourisme (hors LPR)	39'151.65
	Affranchissement du courrier, téléphones	10'259.60		Divers	1'236.80
	Photocopies, traductions et divers	10'673.40			
		<u>1'972'072.56</u>			<u>1'215'556.56</u>
3170.00	Frais de déplacements du personnel	19'162.15			
	Dédommagements, frais de réception	20'557.55			
	Frais de voyage pour la promotion éco.	26'524.05			
		<u>66'243.75</u>			

3635.00	FormaTTec	59'039.60
	Arc JU des microtechniques	8'161.10
	Système industriel de l'arc jurassien	24'898.00
	Ancrage TGV + A16	57'968.00
	Renforcement région fonctionnelle Arc JU	12'000.00
	Arc jurassien du tourisme	35'582.90
	DOTI	27'173.60
	SCI - concept communication	29'052.00
	Créativité	22'999.15
	Mysmartcity - phase 0	31'000.00
		<u>307'874.35</u>
		<u><u>307'874.35</u></u>
3635.10	Prises en charge d'intérêts	280'330.55
	Participation d'entreprises aux foires	230'163.56
	Aides pour création d'emplois	960'243.40
	Prise en charge partielle de loyers	142'532.15
	Autres aides (projets de recherche, start up, propriété intellectuelle, études)	224'197.65
		<u>1'837'467.31</u>
		<u><u>1'837'467.31</u></u>
3636.00	Fédération romande des consommateurs	6'000.00
4600.06	Part à l'impôt du Casino	956'342.50
	Part aux patentes d'auberges	85'981.50
		<u>1'042'324.00</u>
		<u><u>1'042'324.00</u></u>

Principales variations par rapport au budget

3010.00 -40'183.75

- 0,3 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel").

3101.00 -3'357.30

3102.00 -1'312.10

Baisse globale des charges.

3130.00 -300'327.44

Les diminutions des actions de promotions (- 150'000 francs), projets LPR reportés sur 2015 (- 70'000 francs), offices cautionnement et mandats techniques (-30'000 francs), CDEP-SO (- 20'000 francs) et supports promotionnels (- 65'000 francs) compensent largement l'augmentation des garanties de couverture du déficit des incubateurs SJE (+ 41'000 francs).

3170.00 -18'756.25

Diminution par rapport au budget mais augmentation par rapport aux comptes 2013.

3181.00 50'000.00

Par principe, ces pertes ne sont pas budgétisées. Un cas en 2014.

3634.06 -836'443.44

3910.06 0.00

4600.06 -153'276.00

4510.06 -683'167.44

Baisse des dépenses et des recettes par rapport au budget. Prélèvement (rubr. 4510.06) en nette baisse.

3635.00 -182'325.65

Projets non démarrés et reportés sur 2015 ou décalage dans la réalisation de projets.

3635.10 187'467.31

Multiples effets contraires. La variation découle essentiellement des postes d'encadrement.

3637.00 -63'588.00

Aide au logement versée en fonction de la situation financière et personnelle des bénéficiaires; prévision difficile.

3700.00 6'205.20

4705.00 6'205.20

4690.00 -4'797.20

Subventions pour l'amélioration du logement en région de montagne, remboursées en raison du non-maintien de la destination première, impossible à prévoir.

3705.00 -382'744.05

4700.00 -382'744.05

Subventions LPR redistribuées sans impact sur le résultat des comptes de l'Etat.

Compte des investissements	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
300 Service de l'économie		1,091,115.00	1,502,500	1,780,000	55,000.00	1,121,825.00
300.5610.00 Alimentation du fonds pour l'acquisition et l'équipement de terrains			500,000			
300.5620.00 Subventions LIM - communes			10,000			
300.5650.00 Subventions d'investissements NPR			492,500		55,000.00	
300.5650.01 Dépenses à charge fds acq/équip terrains			500,000			
300.6420.00 Remboursements prêts LIM - communes		495,815.00		550,000		526,925.00
300.6440.00 Remboursements prêts LIM - sociétés d'économie mixte		323,000.00		300,000		323,000.00
300.6450.00 Remboursement prêts LIM - privés		272,300.00		430,000		271,900.00
300.6870.00 Prélèvement sur le fonds pour l'acquisition et l'équipement de terrain				500,000		

300 SERVICE DE L'ÉCONOMIE

Principales variations par rapport au budget

5610.00 - 500'000.00

5650.01 - 500'000.00

6870.00 - 500'000.00

Avancement plus lent que prévu des zones d'activités d'intérêt cantonal (ZAIC) en Ajoie et aux Franches-Montagnes.

5620.00 - 10'000.00

Un seul objet est concerné, mais les documents ad hoc n'ont pas été présentés.

5650.00 - 492'500.00

Projets d'investissements LPR reportés.

6420.00 - 54'185.00

6440.00 + 23'000.00

6450.00 - 157'700.00

Montants effectivement remboursés inférieurs aux montants planifiés.

Compte de résultats	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
310 Service des arts et métiers et du travail	4,399,155.08	1,014,250.95	3,922,700	1,129,300	3,335,220.00	1,069,912.00
310.3000.00 Jetons de présence	2,985.00		2,400		2,130.00	
310.3010.00 Traitements du personnel	1,206,605.35		1,311,800		1,375,128.65	
310.3050.00 Assurances sociales	76,663.40		83,100		87,450.00	
310.3051.00 Caisse de pensions	118,252.45		114,000		119,285.80	
310.3053.00 Assurance-accidents	2,216.90		2,400		2,481.40	
310.3054.00 Cotisations allocations familiales	34,525.20		36,700		39,348.20	
310.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	11,001.35		12,100		9,279.60	
310.3090.00 Formation du personnel	1,200.00		1,500		200.00	
310.3100.00 Fournitures de bureau	4,207.90		5,000		4,008.50	
310.3101.00 Carburant et matériel	4,187.65		5,000		3,115.75	
310.3103.00 Littérature spécialisée, magazines	2,230.10		2,500		2,469.80	
310.3112.00 Vêtements de travail	145.00		500			
310.3130.00 Prestations de service	105,869.45		113,000		135,295.05	
310.3134.00 Primes d'assurances de choses	356.40		400		356.40	
310.3151.00 Entretien d'objets mobiliers	274.45		500		702.85	
310.3160.00 Locations	12,380.50		15,000		15,542.20	
310.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	26,813.60		41,500		21,195.20	
310.3181.00 Pertes sur créances (éliminations)	10,976.25		5,000		13,106.00	
310.3199.00 Cotisations à des associations	4,415.65		4,000		4,327.75	
310.3199.01 Frais de justice - dépens					3,000.00	
310.3510.00 Alimentation du fonds cantonal pour l'emploi	2,770,553.18		2,162,000		1,493,412.05	
310.3600.10 Part de la Confédération aux émoluments de métrologie	3,295.30		4,000		3,384.80	
310.3602.20 Part des communes aux patentes			300			
310.4120.00 Patentes d'auberges		178,610.50		180,000		169,954.85
310.4210.00 Emoluments administratifs		42,707.00		50,000		54,521.00
310.4210.01 Autres patentes et permis		293,983.00		320,000		298,372.00
310.4240.00 Emoluments métrologie et OTR		84,498.20		100,000		89,108.85
310.4250.00 Ventes		545.00		300		200.00
310.4260.00 Remboursements de frais		371,417.25		459,000		437,205.30

Compte de résultats	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
310.4270.00 Sanctions liper		42,490.00		20,000		20,550.00

310 SERVICE DES ARTS ET METIERS ET DU TRAVAIL

Voir le centre d'imputation 315 pour le Fonds cantonal pour l'emploi.

Indications de détail

3130.00	Collaboration Jura - Neuchâtel dans le domaine de l'hygiène du travail	30'632.25
	Association interprofessionnelle des commissions paritaires jurassiennes	62'500.00
	Affranchissement du courrier	4'833.35
	Téléphones	5'628.90
	Avance certificats cafetiers et remise	399.00
	Frais de poursuite, élimination doc. , divers	1'875.95
		<u>105'869.45</u>
3160.00	Camion pour la métrologie, appareil de contrôle des gaz.	
4260.00	Indemnisation pour les activités de prévention des accidents professionnels	141'294.25
	Part fédérale à la loi de libre circulation des personnes et au travail au noir	198'251.75
	Sponsoring et Asso.CH Vérif. Poids Mesures	8'800.00
	Divers	23'071.25
		<u>371'417.25</u>

Principales variations par rapport au budget

3010.00 -105'194.65

- 0,75 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel").

3170.00 -14'686.40

Organisation de l'Assemblée Suisse des Vérificateurs des Poids et Mesures (11'913.90 francs)

3510.00 608'553.18

Utilisation partielle de l'avance de la Confédération (cf. commentaires du centre d'imputation 315). Moindre utilisation en 2014. Dépend de la conjoncture, avec un certain décalage temporel. Avec le processus acompte-décompte, la participation des communes peut différer sur les années, pas sur la durée (répartition paritaire). Alimentation unique de 1,0 million de francs. Reconstitution de la fortune.

4210.01 -26'017.00

Baisse de plusieurs rentrées (loteries, permis) constatée.

4240.00 -15'501.80

Abandon progressif des vérifications des analyseurs de gaz (non pris en compte dans le budget). Vérifications incomplètes en raison de la formation du vérificateur et de l'organisation de l'Assemblée Suisse des Vérificateurs des Poids et Mesures.

4260.00 -87'582.75

Indemnisation pour les activités de prévention des accidents professionnels inférieure aux prévisions (CHF - 38'700.00). Part fédérale aux mesures d'accompagnement et au travail au noir inférieure due notamment à la déduction des encaissements directs des frais de contrôles en augmentation (CHF - 14'000.00), du solde 2013 inférieur à l'estimation (CHF - 11'758.00) et des prévisions budgétaires supérieures à la réalité (CHF - 12'687.00).

4270.00 22'490.00

Doublement par rapport à 2013 en raison du renforcement des mesures de contrôle et de la hausse des infractions sur le marché du travail.

Compte des investissements	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
310 Service des arts et métiers et du travail					25,479.00	
310.5060.00 Véhicules					25,479.00	

Compte de résultats	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
315 Fonds cantonal pour l'emploi	11,963,764.28	11,963,764.28	12,951,800	12,951,800	12,671,803.45	12,671,803.45
315.3000.00 Membres des commissions	2,127.20		1,000			
315.3000.01 Membres des commissions	691.40					
315.3010.00 Traitements du personnel	3,267,185.90		3,477,000		3,282,840.90	
315.3010.01 Traitements du personnel	2,140,197.95		2,211,600		2,366,984.85	
315.3050.00 Assurances sociales	202,734.80		220,700		206,841.40	
315.3050.01 Assurances sociales	134,343.80		137,300		148,820.05	
315.3051.00 Caisse de pensions	310,222.80		339,200		301,902.15	
315.3051.01 Caisse de pensions	195,717.40		182,200		206,865.90	
315.3053.00 Assurance-accidents	6,692.70		6,500		6,646.85	
315.3053.01 Assurance-accidents	16,036.15		35,600		18,248.05	
315.3054.00 Cotisations allocations familiales	91,854.40		97,100		93,163.85	
315.3054.01 Cotisations allocations familiales	60,922.90		61,500		67,018.20	
315.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	29,005.70		24,500		22,837.70	
315.3055.01 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	19,238.85		15,100		15,606.30	
315.3090.00 Formation du personnel	12,876.25		33,000		21,373.80	
315.3090.01 Formation du personnel	39,704.50		14,300		25,643.60	
315.3100.00 Matériel de bureau	22,079.65		36,900		24,347.65	
315.3100.01 Matériel de bureau	9,845.05		17,300		26,536.90	
315.3101.01 Matériel d'exploitation, fournitures	476,548.52		608,500		748,112.60	
315.3102.00 Imprimés, publications	18,914.50		19,000		19,571.80	
315.3102.01 Imprimés, publications	170.50		900		5,117.05	
315.3103.00 Littérature spécialisée, magazines	9,575.75		9,100		6,958.25	
315.3103.01 Littérature spécialisée, magazines	1,063.95		500		1,494.85	
315.3104.01 Matériel didactique	3,908.00		30,100		5,066.00	
315.3110.00 Machines et appareils de bureau	50,688.60		5,400		15,461.45	
315.3110.01 Machines et appareils de bureau	41,843.25		1,000		92,031.70	
315.3111.01 Acquisition de machines, appareils, véhicules et outils	423,561.71		247,400		266,276.15	
315.3112.01 Acquisition de vêtements	14,765.30		2,000		9,674.55	
315.3113.00 Acquisition de matériel informatique	368.30		12,000		5,794.55	
315.3113.01 Acquisition de matériel informatique	17,673.75		8,600		114,692.00	

Compte de résultats	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
315.3118.00 Logiciels et licences			30,500			
315.3118.01 Logiciels et licences	10,031.05				15,090.75	
315.3120.00 Energie et éliminations des déchets	27,366.45		28,000		26,006.55	
315.3120.01 Energie et éliminations des déchets	41,164.85		29,000		31,340.45	
315.3130.00 Prestations de services de tiers	85,030.35		84,000		75,551.85	
315.3130.01 Prestations de services de tiers	11,244.65		8,600		11,600.35	
315.3131.00 Frais de projets CII	1,691.60		5,000		1,691.60	
315.3132.00 Honoraires de conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	39,600.00		37,200		37,200.00	
315.3132.01 Honoraires de conseillers externes, experts, spécialistes, etc.					39,205.20	
315.3133.00 Charges d'utilisation pour informatique			500		926.85	
315.3134.00 Primes d'assurances de choses	1,353.25		1,100		956.10	
315.3134.01 Primes d'assurances de choses	18,953.75		20,100		20,309.90	
315.3137.01 Impôts et taxes (TVA)	16,069.50		20,000		19,439.05	
315.3144.00 Acquisitions et transformations immobilières	85,532.85		80,000		958.95	
315.3144.01 Acquisitions et transformations immobilières	165,479.50					
315.3150.00 Entretien appareils & machines de bureau	142.55		3,200		286.20	
315.3151.01 Entretien des véhicules	57,389.40		79,500		56,706.65	
315.3153.00 Entretien de matériel informatique	2,942.85		4,600		5,410.00	
315.3153.01 Entretien de matériel informatique	27,338.25		5,000		56,440.75	
315.3158.00 Entretien immobilisations incorporelles	6,285.60		5,100		799.20	
315.3158.01 Entretien immobilisations incorporelles (logiciels)	7,337.30		5,000		7,456.50	
315.3160.00 Loyers	240,945.20		243,000		240,945.20	
315.3160.01 Loyers	213,610.00		225,400		263,760.00	
315.3161.01 Locations de machines	886.60		500		1,525.10	
315.3162.00 Mensualités de leasing opérationnel			500			
315.3170.00 Frais de déplacement et autres frais	23,049.90		32,000		31,580.90	
315.3170.01 Frais de déplacement et autres frais	57,759.85		15,200		83,927.85	
315.3199.00 Autres charges d'exploitation	7,953.40		38,600		11,337.35	
315.3199.01 Autres charges d'exploitation	20,891.90		21,700		36,457.00	
315.3431.00 Conciergerie et entretien	35,975.90		49,500		22,484.25	
315.3510.00 Attribution au Fds cant. pour l'emploi	814.95					
315.3630.01 Subventions à la Confédération	1,399,620.00		1,324,000		1,507,611.00	

Compte de résultats	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
315.3637.01 Subventions aux ménages et aux privés	1,852,263.00		2,699,700		1,938,868.80	
315.4231.01 Participations de privés aux cours		660,305.95		309,100		450,341.60
315.4240.01 Revenus provenant des prestations de service		85,084.40		73,000		73,667.85
315.4250.00 Ventes		1,400.00				1,250.00
315.4250.01 Ventes		101,987.35		80,000		101,141.75
315.4260.00 Remboursements de tiers		80,600.50		3,300		16,539.15
315.4260.01 Remboursements de tiers		397,326.10		38,000		563,486.50
315.4309.01 Autres revenus d'exploitation		104,114.80		120,000		126,012.50
315.4432.00 Sous-locations		3,000.00		3,000		3,000.00
315.4432.01 Sous-locations						1,500.00
315.4510.00 Prélèvement sur Fds cant. pour l'emploi						1,687.40
315.4510.01 Prélèvement sur Fds cant. pour l'emploi		2,071,368.13		2,462,000		2,003,801.05
315.4612.01 Dédommagements des communes		2,237,217.00		2,162,000		2,207,933.00
315.4613.01 Dédommagements des assurances sociales publiques		701.50				
315.4630.00 Subventions de la Confédération		4,498,010.90		4,917,900		4,441,398.80
315.4630.01 Subventions de la Confédération		2,517,299.85		2,783,500		2,680,043.85

315 FONDS CANTONAL POUR L'EMPLOI

Pour les comptes XXXX.00 (OIFE) les montants budgétisés se font sur la base de l'enveloppe maximale octroyée par le Seco. La différence entre budget et coûts réels résulte uniquement de la marge que nous avons par rapport à l'enveloppe maximale et qui est répartie sur chaque rubrique.

Fin du projet "Optimisation EFEJ" pour CHF 292'849.00 (cf. rubriques 3101.01, 3144.00. Le budget était de 300'000 francs).

Les travaux sont complètement financés par des fonds fédéraux du Seco via un prélèvement sur le Fonds cantonal pour l'emploi (amélioration des structures).

Principales variations par rapport au budget

3010.00 -209'814.10
3010.01 -71'402.05

La prévision générale reste très difficile à établir et dépend largement de la capacité de réaction et d'anticipation à la conjoncture.
Le budget tient compte de postes qui n'ont pas encore été repourvus en 2014.

3101.01 -131'951.48

Effets du redéploiement.

3110.00 45'288.60

Nouvelle téléphonie ORP.

3110.01 40'843.25

Mobilier pour nouvel atelier logistique (EFEJ) non prévu au budget.

3111.01 176'161.71

Investissements suppl. à EFEJ (respect de l'enveloppe annuelle).

3112.01 12'765.30

Pose de stores bâtiment EFEJ (non prévu au budget).

3113.01 9'073.75

Informatique pour nouvel atelier logistique (EFEJ).

3118.00	-30'500.00	3637.01	-847'437.00
3118.01	10'031.05		
Aucun investissement en 2014 (rubr. 3118.00). Nouvelles licences "Alphacam education" EFEJ (rubr. 3118.01).		Coût des programmes d'occupation cantonaux (POC) moins élevé que prévu.	
3153.01	22'338.25	4260.01	435'326.10
Frais raccordement informatique (projet EFEJ).		Différence sur les transitoires 2013.	
3160.01	-11'790.00	4510.01	-390'631.87
Diminution loyers car changement locaux EFEJ et regroupement ateliers.		3510.00	814.95
3170.01	-72'959.85	Différence entre la somme des charges et celle des revenus. Projet "Optimisation EFEJ" pour 0,3 mio (amélioration des structures). Montant prélevé sur l'avance de la Confédération directement sur le fonds.	
Différence sur les transitoires 2013.		Correspondance avec la rubrique 310.3510.00, sans l'alimentation supplémentaire et unique de l'Etat de 1,0 mio de francs.	
3630.01	75'620.00	4630.00	-419'889.10
Coût au canton selon art.92 et 59 LACI: estimation difficile à faire car la facture Seco n'arrive que l'année suivante (écart de 5,7%).		4630.01	-266'200.15
		Subventions Seco selon le coût réel, qui est moins élevé que prévu.	

Compte de résultats	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
320 Service de l'économie rurale	115,906,624.76	106,708,297.53	121,673,700	112,268,800	114,433,485.12	104,836,700.29
320.3000.00 Jetons de présence	3,185.00		5,000		3,680.00	
320.3010.00 Traitements du personnel	1,343,549.10		1,308,600		1,344,655.70	
320.3030.00 Préposés à l'agriculture	149,360.00		160,000		138,950.00	
320.3050.00 Assurances sociales	90,118.95		93,000		92,045.75	
320.3051.00 Caisse de pensions	135,269.15		120,000		113,642.60	
320.3053.00 Assurance-accidents	2,633.20		2,300		2,597.95	
320.3054.00 Cotisations allocations familiales	40,570.60		36,600		41,456.85	
320.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	12,833.90		12,000		10,252.65	
320.3090.00 Formation du personnel et des experts	10,221.70		15,000		13,397.50	
320.3100.00 Fournitures de bureau	1,687.15		2,500		915.25	
320.3102.00 Imprimés	801.80		5,000		101.00	
320.3103.00 Littérature spécialisée, magazines, abonnements	2,305.72		2,500		2,029.69	
320.3110.00 Appareils	502.20		1,500			
320.3130.00 Honoraires et prestations de service	287,188.91		287,900		282,547.99	
320.3132.00 Honoraires de conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	37,000.00		60,700		58,069.40	
320.3150.00 Entretien d'objets mobiliers	6,395.25		5,600		5,020.35	
320.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	39,860.80		47,600		47,425.60	
320.3199.00 Cotisations à des associations	2,731.00		4,200		3,750.00	
320.3611.00 Ecolages versés à d'autres cantons	79,037.50		85,600		54,740.80	
320.3634.00 Fondation rurale interjurassienne	4,610,000.00		4,610,000		4,610,000.00	
320.3635.00 Subventions pour l'élevage du bétail	1,083,868.60		1,148,500		1,531,306.70	
320.3635.01 Autres subventions à l'agriculture	271,742.83		389,600		308,459.10	
320.3635.02 Identification et commercialisation spécialisées	80,023.20		87,000		78,424.40	
320.3635.03 Subventions pour qualité écologique et du paysage	301,924.00		12,053,000		5,289,544.84	
320.3635.04 Subventions de projets pour protection des ressources			750,000		609,611.20	
320.3635.05 Subventions cantonales	982,684.65					
320.3703.00 Projet pilote contr. qualité paysage FM	6,579.80				2,026.50	
320.3705.00 Subventions fédérales redistribuées	106,324,549.75		1,780,000		1,845,043.05	
320.3705.01 Subventions fédérales pour contributions d'estivage redistribuées			3,800,000		3,802,800.00	

Compte de résultats	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
320.3705.02 Subventions fédérales pour paiements directs généraux redistribuées			94,800,000		94,094,904.50	
320.3940.00 Intérêts liés aux prêts Caisse crédits agricoles					46,085.75	
320.4210.00 Emoluments		11,767.45		15,000		11,626.00
320.4250.00 Ventes				100		
320.4260.00 Remboursements de frais		98,541.50		92,300		100,243.60
320.4610.10 Subventions fédérales A16		8,816.95		30,000		17,649.75
320.4630.00 Subv. féd. pour développement agr.		258,042.08		11,751,400		4,962,406.89
320.4700.00 Subventions fédérales à redistribuer		106,331,129.55		100,380,000		99,744,774.05

320 SERVICE DE L'ECONOMIE RURALE

Indications de détail

3130.00	Traitement de données au Service romand de vulgarisation agricole	215'400.00	3635.00	Chevaux :	
	Lutte contre le feu bactérien	31'284.36		Primes individuelles	198'135.00
	Téléphone, fax, ports	24'046.40		Subventions à l'exportation	80'749.60
	Frais poursuites et autres prestations	16'458.15		Autres primes et divers	105'290.00
		<u>287'188.91</u>		Bovins :	
				Marché du bétail	583'960.00
				Primes individuelles	61'994.00
				Autres primes et divers	14'255.00
				Menu bétail :	
				Primes individuelles	33'535.00
3132.00	Délégations de tâches (AJAPI et autres)	35'000.00		Frais de concours, mise en valeur, autres primes et divers	5'950.00
	Expertises particulières	2'000.00			<u>1'083'868.60</u>
		<u>37'000.00</u>			
3170.00	Personnel du service	23'975.65	3635.01	Haute école des sciences agronomiques, forestières et alimentaires (HAFL)	239'383.30
	Experts, commissions, contrôles qualité écologique et divers	15'885.15		Ecoles diverses et examens de maîtrise	17'678.00
		<u>39'860.80</u>		Cotisations à des associations	7'041.00
				Divers	7'640.53
					<u>271'742.83</u>

3635.02	Bio-Jura (marché bio de Saignelégier)	3'000.00
	Associations des paysannes - aides aux petits marchés et autres	3'500.00
	Labels de provenance	34'000.00
	Tête de moine	20'000.00
	Apiculture	4'750.00
	Promotion du menu bétail (temporaire)	14'773.20
		<u>80'023.20</u>
3635.05	Réseaux écologiques (10%)	374'157.50
	Qualité écologique et paysage (10%)	535'264.65
	Protection ressources sol-air-eau (20%)	73'262.50
		<u>982'684.65</u>
4630.00	Prestations à caractère écologique	201'083.65
	Divers	56'958.43
		<u>258'042.08</u>

Principales variations par rapport au budget

3132.00	-23'700.00
---------	------------

Moins de contrôles (réseaux écologiques et production primaire).

3635.01	-117'857.17
---------	-------------

Moins d'écolages versés à la Haute école des sciences agronomiques, forestières et alimentaires.

3635.03	-11'751'076.00
---------	----------------

3635.04	-750'000.00
---------	-------------

3635.05	982'684.65
---------	------------

4630.00	-11'493'357.92
---------	----------------

Sous-utilisation globale de -25'033.43 francs ((rubr. 3635.03+04+05) - rubr. 4630.00). Réallocation des rubriques (36/46 et 37/47) et des montants y relatifs.

La nouvelle imputation de la subvention cantonale se trouve à la rubrique 3635.05.

Les montants redistribués figurent aux rubriques 37/47. Cf. commentaire suivant.

3703.00	6'579.80
3705.00	104'544'549.75
3705.01	-3'800'000.00
3705.02	-94'800'000.00
4700.00	5'951'129.55

Globalement les rubriques 37/47 restent équilibrées. Les prestations et subventions pour la qualité écologique et du paysage ont été imputées en tant que subventions redistribuées (passage de 36/46 à 37/47 pour 11,5 mios). La nature des dépenses est mieux respectée. Sur l'ensemble de la rubr. 4700.00, la nouvelle détermination des paiements directs est moins favorable de -5,5 mios. La nouvelle politique agricole n'a été connue qu'en mars 2014.

4610.10	-21'183.05
---------	------------

Activité nettement plus faible soumise à subventionnement fédéral.

Compte des investissements	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
320 Service de l'économie rurale	7,797,568.00	4,517,521.00	7,500,000	4,170,000	8,150,601.00	4,274,686.00
320.5440.00 Prêts pour l'aide aux exploitations paysannes	150,000.00		150,000		150,000.00	
320.5450.00 Prêts de développement rural	100,000.00		100,000		150,000.00	
320.5650.00 Subventions à des tiers pour des améliorations foncières	3,200,000.00		3,200,000		3,719,870.00	
320.5650.01 Dépenses à charge fds amél. foncières	26,173.00		40,000		1,210.00	
320.5750.00 Subventions fédérales pour améliorations foncières redistribuées	4,256,851.00		4,000,000		4,088,450.00	
320.5870.00 Attribution au fonds d'améliorations foncières	64,544.00		10,000		41,071.00	
320.6310.00 Subventions d'investissements des cantons		17,500.00				
320.6450.00 Remboursement de prêts de développement rural		152,453.00		120,000		143,955.00
320.6450.01 Remboursement prêts pour améliorations foncières		40,000.00		40,000		40,000.00
320.6650.00 Recettes en faveur du fonds d'améliorations foncières		50,717.00		10,000		2,281.00
320.6700.00 Subventions fédérales pour améliorations foncières à redistribuer		4,256,851.00		4,000,000		4,088,450.00

320 SERVICE DE L'ÉCONOMIE RURALE

Indications de détail

5450.00	Trois prêts pour la diversification agricole	
5650.00	Constructions rurales	1'193'200.00
	Dessertes rurales	779'309.00
	Remaniements parcellaires	606'426.00
	Adductions d'eau	495'233.00
	Autres projets	90'832.00
	Projets de développement régional	<u>35'000.00</u>
		<u>3'200'000.00</u>
6310.00	Remboursement d'une subvention pour une haute école agricole par le Canton de Berne	
5650.01	Restitution à la Confédération de subsides accordés à des améliorations foncières suite à des désaffectations	
6450.01	Remboursement de prêts pour des projets de développement rural octroyés par le fonds d'améliorations foncières	
6650.00	Restitutions de subsides accordés à des améliorations foncières, suite à des désaffectations ou à des ventes avec gain	

Principales variations par rapport au budget

5650.01	- 13'827.00
5870.00	+ 54'544.00
6650.00	+ 40'717.00
Dépenses moins élevées et recettes plus importantes ont permis une alimentation supplémentaire du fonds pour améliorations foncières.	
6310.00	+ 17'500.00
Remboursement non prévu lors de l'établissement du budget.	
6450.00	+ 32'453.00
Remboursements des prêts de développement rural plus importants que prévus.	

Compte de résultats	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
720 Service de la population	2,893,755.65	2,474,540.66	2,994,600	2,206,300	2,766,256.07	2,243,720.76
720.3000.00 Jetons de présence	1,360.00		3,200		2,110.00	
720.3010.00 Traitements du personnel	1,346,601.60		1,344,400		1,327,416.25	
720.3050.00 Assurances sociales	83,227.85		85,300		84,040.45	
720.3051.00 Caisse de pensions	108,887.55		109,800		107,386.15	
720.3053.00 Assurance-accidents	2,463.05		2,500		2,420.75	
720.3054.00 Cotisations allocations familiales	37,390.10		37,600		37,756.30	
720.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	11,897.75		12,600		9,287.00	
720.3090.00 Formation du personnel	1,253.90		3,500		2,078.90	
720.3100.00 Fournitures de bureau	18,406.40		18,000		12,569.75	
720.3103.00 Littérature spécialisée, magazines	435.35		1,000		282.00	
720.3130.00 Prestations de tiers	153,043.35		332,000		702,893.87	
720.3130.01 Programme d'intégration cantonal (PIC)	608,002.95		609,000			
720.3153.00 Entretien de matériel informatique	8,341.10		7,000		8,232.15	
720.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	12,492.90		14,000		14,748.10	
720.3199.00 Cotisations à des associations	4,135.00		4,700		4,063.00	
720.3600.10 Part de la Confédération aux émoluments pour passeports	495,816.80		410,000		450,971.40	
720.4210.00 Emoluments de la police des étrangers		470,728.65		400,000		527,870.50
720.4210.01 Emoluments de l'état civil		475,681.26		450,000		453,306.38
720.4210.02 Emoluments passeports, légalisations		864,385.85		725,000		789,507.00
720.4210.03 Emoluments divers		1,000.00				
720.4260.00 Remboursements de frais		64,844.35		87,500		71,732.55
720.4260.01 Débours		77,391.55		85,000		85,766.33
720.4630.00 Subventions fédérales		520,509.00		458,800		315,538.00

720 SERVICE DE LA POPULATION

Indications de détail

3130.00	Frais de refoulements d'étrangers	35'260.00
	Frais de traductions et auditions requérants	1'015.00
	Frais de poursuites	719.80
	Authentification de documents étrangers	9'851.99
	Frais de ports	27'021.90
	Frais de téléphones	5'660.15
	Etablissement des cartes de séjour	27'018.65
	Commissions sur encaissements cartes	4'067.71
	Accueil des ressortissants ouïgours	49'728.40
	Plateforme cantonale des habitants (BPL)	459.75
	Divers	-7'760.00
		<u>153'043.35</u>

3130.01	Programme d'intégration cantonal (PIC; imposé par la Confédération) [financement au minimum paritairement entre le Canton et la Confédération]	
	Prime information	100'000.00
	Centre de compétence	19'440.70
	Lutte contre le racisme	20'093.50
	Programme COMMUNICA	350'000.00
	Encouragement préscolaire	20'251.15
	Employabilité	9'011.60
	Interprétariat	20'000.00
	Intégration sociale	69'206.00
		<u>608'002.95</u>

3600.10	Police des étrangers	76'296.00
	Passeports	<u>419'520.80</u>
		<u>495'816.80</u>

4630.00	Bureau d'aide au retour (CVR)	55'862.00
	Remboursements de la Confédération dans le domaine de l'asile	103'318.00
	Programme d'intégration cantonal (PIC)	318'829.00
	Autres subventions	<u>42'500.00</u>
		<u>520'509.00</u>

Principales variations par rapport au budget

3130.00	-178'956.65
	Diminution des frais de renvoi des étrangers, notamment dans le domaine de l'asile.

3600.10	85'816.80
4210.02	139'385.85

Emoluments encaissés pour la délivrance des passeports supérieurs aux prévisions, ce qui engendre également une augmentation des émoluments rétrocédés à la Confédération (rubr. 3600.10).

4210.00

70'728.65

Emoluments encaissés supérieurs aux prévisions notamment celles relatives aux frontaliers.

4630.00

61'709.00

Subventions supérieures aux prévisions pour le bureau d'aide au retour (5'862.00 francs) ainsi que pour les frais administratifs dans le domaine de l'asile (13'318.00 francs). Diverses subventions supplémentaires obtenues (et non budgétisées), notamment dans le domaine de l'intégration (42'500.00 francs).

Compte de résultats	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
790 Service de la coopération	1,265,816.82	349,738.93	1,058,800	250,000	1,232,156.75	259,432.30
790.3010.00 Traitements du personnel	512,185.70		405,500		449,367.75	
790.3050.00 Assurances sociales	31,695.90		25,600		28,946.00	
790.3051.00 Caisse de pensions	46,530.55		35,000		39,815.70	
790.3053.00 Assurance-accidents	906.75		700		813.50	
790.3054.00 Cotisations allocations familiales	14,276.25		11,400		13,049.80	
790.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	4,483.65		3,600		3,179.25	
790.3100.00 Fournitures de bureau	1,121.75		1,500		1,691.85	
790.3130.00 Prestations de service	5,461.50		8,500		9,615.45	
790.3170.00 Frais de déplacements, réceptions	15,624.25		17,000		17,358.00	
790.3635.01 Dépenses projet Interreg IVc	83,411.65		50,000		50,583.75	
790.3638.00 Aide au tiers-monde	550,118.87		500,000		617,735.70	
790.4611.00 Remboursements de frais		28,959.30				
790.4630.00 Subventions fédérales		70,567.70		50,000		59,432.30
790.4630.01 Subventions fédérales - projet Cameroun		250,211.93		200,000		200,000.00

790 SERVICE DE LA COOPERATION

Indications de détail

3638.00	Coopération avec le Cameroun, soins de santé primaire et de développement rural Fédération interjurassienne de coopération et de développement	450'118.87
		<u>100'000.00</u>
		<u>550'118.87</u>

4611.00 Participation de partenaires aux projets de coopération au Cameroun

4630.00 Interreg IVC - projet Locfood 70'567.70

4630.01 Part de la Confédération aux projets de coopération au Cameroun 250'211.93

Principales variations par rapport au budget

3010.00 106'685.70

A considérer globalement avec la rubrique 791.3010.00 en diminution de -64'200.00 francs, car le personnel n'y a pas été ventilé, comme aux comptes 2013.

3635.01 33'411.65

4630.00 20'567.70

L'augmentation des dépenses est couverte par des recettes supplémentaires en 2014 et 2015. Sur la durée, les dépenses seront totalement couvertes par les recettes.

3638.00 50'118.87

4630.01 50'211.93

La libération des fonds à destination des projets au Cameroun s'effectue selon un calendrier qui s'écarte parfois du calendrier initial. Mais sur la durée, les recettes (4630.01) couvrent totalement les dépenses.

4611.00 28'959.30

Recettes reçues de la Fondation.ch pour les différents projets de stage (790.1015.46).

Compte de résultats	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
791 Fonds de la coopération	1,206,542.01	1,206,542.01	954,900	954,900	816,031.50	816,031.50
791.3010.00 Traitements du personnel			64,200			
791.3050.00 Assurances sociales			4,100		173.35	
791.3051.00 Caisse de pensions			5,600			
791.3053.00 Assurance-accidents			100		5.30	
791.3054.00 Cotisations allocations familiales			1,800		81.25	
791.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie			600		19.95	
791.3102.00 Imprimés, publications			500			
791.3103.00 Littérature spécialisée, magazines	393.60		500		337.10	
791.3109.00 Autres charges de matériel et de marchandises	642.50		500		905.05	
791.3130.00 Prestations de services de tiers	162,654.70		190,000		70,000.00	
791.3170.00 Frais de déplacement et autres frais	38,811.65		43,000		48,119.05	
791.3501.00 Attributions aux fonds des capitaux de tiers	62,400.00		62,000		82,400.00	
791.3635.00 Dépenses à charge Fonds coopération - Interreg	265,867.16		200,000		226,128.70	
791.3636.00 Subventions aux organisations privées à but non lucratif	201,465.00		196,000		207,861.75	
791.3637.00 Subventions aux personnes privées	180,000.00		180,000		180,000.00	
791.3638.00 Subventions à l'étranger	294,307.40		6,000			
791.4260.00 Recettes Fds coopération - Interreg		77,392.64				41,484.90
791.4260.01 Recettes en faveur du Fds coopération		2,966.55-				
791.4510.00 Prélèvement sur Fonds de la coopération		1,132,115.92		954,900		774,546.60

791 FONDS DE LA COOPERATION

Indications de détail

3130.00	Projet intercantonal de santé mentale en Bosnie-Herzégovine Québec : exposition horloge	40'000.00 <u>122'654.70</u>
		<u>162'654.70</u>
3501.00	Coopération de proximité (Fonds de coop. culturel RCJU - Territoire de Belfort) Accord Bâle - Jura (Fonds de coopération RCJU - Bâle-Ville)	32'400.00 30'000.00 <u>62'400.00</u>
3635.00	Interreg IV	
3636.00	Coopération de proximité Arcjurassien.ch Rhin Supérieur Québec Fédération Wallonie-Bruxelles Aide au développement Divers (Cours des miracles)	31'089.80 80'000.00 53'954.90 6'943.50 9'446.80 30.00 20'000.00 <u>201'465.00</u>

3637.00 Stages (Eurodyssée, Leonardo, Pass'Jeunes, Québec, Belgique, etc.).

3638.01 PETF (Programme d'emplois temporaire en Europe centrale et orientale).

Principales variations par rapport au budget

3010.00 -64'200.00

Cf. commentaire de la rubrique 790.3010.00.

3130.00 -27'345.30

Moins de dépenses nettes à charge de l'Etat pour le projet Exposition Horloge Québec.

3635.00 65'867.16

Les versements pour Interreg sont échelonnés dans le temps, mais les engagements pour la période (2008-2013) ne dépassent pas le budget global.

3638.00	288'307.40	4510.00	177'215.92
---------	------------	---------	------------

Ligne Delle-Belfort: ce surcoût est directement prélevé sur le Fonds de la coopération (cf. commentaires rubr. 4510.00).

Prélèvement correspond à la part à l'impôt des frontaliers (cf. rubrique 613.3510.01). Différence entre les recettes et les charges du fonds.

Toutefois, conformément à la décision du Parlement, un montant de 289'019.25 francs est directement prélevé sur le fonds au titre de l'aménagement de la ligne ferroviaire Delle-Belfort (rubrique 3638.00).

4260.00	77'392.64
---------	-----------

Ce montant correspond :

- 1) au versement de la part du Service de l'économie pour le financement du projet Interreg "Francovelosuisse"
- 2) au versement de la part de la Confédération au titre d'Interreg pour le financement des projets "Etude potentiel d'attractivité économique" et "Francovelosuisse".

4260.01	2'966.55
---------	----------

Les dépenses supplémentaires liées à l'Horloge ont été compensées par des dépenses moins importantes à la rubrique 3130.00.

Compte de résultats		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	Département de l'environnement et de l'équipement	75,248,918.34	46,746,820.12	79,386,600	48,626,500	73,401,395.25	46,347,134.24

Compte des investissements		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	Département de l'environnement et de l'équipement	40,603,482.20	8,921,123.25	38,108,400	5,738,400	42,595,729.77	10,692,194.70

Compte de résultats	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
400 Service du développement territorial	3,759,420.29	1,302,006.40	4,324,900	1,500,900	3,612,712.79	1,270,933.70
400.3000.00 Jetons de présence de commissions	7,874.00		6,000		10,617.00	
400.3010.00 Traitements du personnel	2,102,802.90		2,212,600		1,955,948.60	
400.3050.00 Assurances sociales	132,482.45		140,300		124,355.00	
400.3051.00 Caisse de pensions	187,225.40		191,200		184,569.20	
400.3053.00 Assurance-accidents	12,553.10		11,400		13,050.95	
400.3054.00 Cotisations allocations familiales	59,561.55		62,000		55,956.15	
400.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	18,856.50		20,700		13,696.30	
400.3090.00 Formation du personnel	3,650.30		6,000		3,035.00	
400.3100.00 Fournitures de bureau	13,050.70		18,000		13,404.15	
400.3102.00 Imprimés, publications			2,000		2,017.05	
400.3103.00 Littérature spécialisée, magazines	882.85		1,500		948.65	
400.3118.00 Licences informatiques	1,595.60		27,000		22,085.10	
400.3130.00 Prestations de service	234,160.34		494,000		201,403.64	
400.3132.00 Honoraires conseillers externes	4,036.05		6,000		3,056.40	
400.3150.00 Entretien d'objets mobiliers	632.65					
400.3151.00 Entretien machines et vélos	254.00					
400.3158.00 Maintenance du SIT	19,948.85		20,000		10,423.05	
400.3170.00 Dédommagements, frais de déplacement	17,029.85		25,000		22,955.15	
400.3199.00 Cotisations à des associations	30,367.65		30,300		30,323.65	
400.3632.00 Subventions en faveur des communes	199,596.60		200,000		193,601.70	
400.3632.01 Subventions de la Section aménagement	145,402.50		145,000		145,183.00	
400.3632.02 Subventions aux communes (PNRD et agglomération de Delémont)	115,000.00		75,000		144,000.00	
400.3632.03 Subventions pour zones AIC			86,000			
400.3702.00 Subv. féd. redistrib. à tiers pour mens. cadastrales	157,556.45		250,000		132,183.05	
400.3702.01 Subv. féd. pour Parc régional du Doubs	294,900.00		294,900		329,900.00	
400.4210.00 Emoluments		601,614.40		550,000		528,371.60
400.4250.00 Ventes		329.10		1,000		2,724.55
400.4260.00 Remboursements de frais		31,834.40		30,000		24,836.85
400.4610.10 Subventions fédérales A16		35,776.35		150,000		73,253.65

Compte de résultats	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
400.4630.00 Subventions féd. pour mens. cadastrales		400.00		500		3,675.00
400.4630.02 Subventions fédérales RDPPF		169,000.00		169,000		169,000.00
400.4630.03 Subventions fédérales pour zones AIC		10,595.70		55,500		6,989.00
400.4700.00 Subv. féd. pour mens.cadastrales à redistribuer		157,556.45		250,000		132,183.05
400.4700.01 Subv. féd. pour Parc régional du Doubs à redistribuer		294,900.00		294,900		329,900.00

400 SDT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE

Indications de détail

3130.00	Plan directeur cantonal	110'775.75
	Juragenda 21	25'622.54
	Prestations de service pour le cadastre	57'216.25
	Divers (ports, natels, etc)	40'545.80
		<u>234'160.34</u>

3632.00	Basse-Allaine	59'000.00
	Rossemaison	24'000.00
	Fontenais	23'000.00
	Alle	23'000.00
	Courtételle	22'000.00
	Autres projets (8)	48'596.60
		<u>199'596.60</u>

3632.01 18 communes concernées des trois districts.
Montants entre 517.50 et 18'000 francs. Moyenne 8'000 francs.

3702.00	Communes	132'408.85
	Armasuisse Bure	20'000.00
	Projet EGRID	5'147.60
		<u>157'556.45</u>

4630.02 Projet de cadastre des restrictions de droit public à la propriété foncière nouvellement subventionné par la Confédération.

Principales variations par rapport au budget

3010.00 -109'797.10

- 1,47 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel").
Le poste de délégué-e au développement durable n'a pas encore été repourvu. Processus en cours de finalisation.

3130.00 -259'839.66
 Projets décalés dans le temps suite à la réorganisation du service ou qui ne se sont pas réalisés.

3170.00 -7'970.15
 Premier exercice de la nouvelle structure. Pas complètement significatif. Effet mis sur la restructuration du service, impliquant un investissement momentané mais important dans les instances hors-canton.

3632.02 40'000.00
 Subvention à l'agglomération de Delémont. Montant négocié après la finalisation du budget sur la base d'un accord entre le Gouvernement et l'Agglomération.

3632.03 -86'000.00
 4630.03 -44'904.30

Les projets complexes prennent plus de temps pour être mis en œuvre.

3702.00 92'443.55
 3702.01 0.00
 4700.00 92'443.55
 4700.01 0.00

Recettes fédérales identiques correspondantes aux rubriques 4700.00 et 4700.01.
 Forte volatilité des montants en matière de mensuration (rubr. 3702.00), que l'on ne peut pas prévoir (seulement une estimation est possible).

4210.00 51'614.40

Plus de permis et d'approbation de plans d'aménagement (+ 77'378.00 francs). Vérifications de nouvelles mensurations en baisse.

4610.10 -114'223.65

Selon masse salariale prise en considération.
 Unité ne déroge pas à la tendance baissière générale.

Compte des investissements	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
400 Service du développement territorial	38,500.00				24,000.00	
400.5670.00 Subventions pour la réhabilitation de l'habitat	38,500.00				24,000.00	

400 SERVICE DU DÉVELOPPEMENT TERRITORIAL

Indications de détail

5670.00 Trois dossiers pour la réhabilitation du patrimoine bâti

Principale variation par rapport au budget

5670.00 + 38'500.00
Régularisation de décomptes issus de décisions d'années précédentes.

Compte de résultats	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
410 Office de l'environnement	11,983,460.35	6,119,581.65	12,933,000	6,313,300	11,442,568.56	5,397,402.94
410.3000.00 Jetons de présence	5,875.00		6,000		3,400.00	
410.3010.00 Traitement du personnel	4,263,783.90		4,158,600		4,206,911.15	
410.3049.00 Autres indemnités	7,523.00		8,200		6,906.50	
410.3050.00 Assurances sociales	269,996.95		263,500		267,112.10	
410.3051.00 Caisse de pensions	387,280.65		362,600		375,475.15	
410.3053.00 Assurance-accidents	34,043.45		38,900		39,756.00	
410.3054.00 Cotisations allocations familiales	121,643.90		116,500		120,254.80	
410.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	38,045.75		38,300		28,876.80	
410.3090.00 Formation du personnel	3,005.00		18,000		9,046.60	
410.3100.00 Fournitures de bureau	13,276.20		24,600		18,637.55	
410.3101.00 Carburant et matériel	38,407.55		71,100		52,862.50	
410.3102.07 Imprimés, publications à charge du fonds gestion déchets	3,077.00		4,600		3,077.00	
410.3103.00 Littérature spécialisée, magazines	15,236.45		24,700		873.25	
410.3111.00 Appareils et équipements de service	17,641.50		20,300		31,566.18	
410.3120.00 Eau, énergie, combustibles	2,758.85		9,000		2,168.95	
410.3120.07 Traitement des déchets à charge du fonds gestion déchets	144,279.40		550,400		135,559.25	
410.3120.08 Energie à charge fds fourniture eau potable	42,540.65		43,000		41,432.75	
410.3130.00 Rétrib. gardes et prestations de service	120,746.05		142,100		128,047.35	
410.3130.01 Exécution de travaux par des tiers	11,936.05		14,000		11,559.45	
410.3130.07 Divers mandats à charge fonds gestion déchets	934,182.25				24,400.00	
410.3132.00 Etudes et mandats	968,568.65		1,100,000		873,119.90	
410.3134.00 Primes d'assurances de choses	2,244.70		2,800		2,680.90	
410.3137.00 Impôts et taxes	14,598.00		22,000		15,807.85	
410.3140.08 Entretien terrains à charge fonds fourniture eau potable	200.00				400.00	
410.3142.00 Entretien cours d'eau, étangs et bassins	115,691.50		162,000		204,471.50	
410.3151.00 Entretien d'objets mobiliers & véhicules	60,397.25		88,600		59,748.35	
410.3151.08 Entretien machines à ch. fds fourniture eau potable	37,599.95		54,200		37,480.40	
410.3160.00 Loyers			100			
410.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	50,318.65		60,100		41,146.80	

Compte de résultats	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
410.3190.00 Prestations en dommages et intérêts	201,527.80		260,000		329,516.05	
410.3190.39 Dépenses à charge fds dommages éléments	14,340.00		10,000		720.00	
410.3199.00 Indemnités pour dommages et cotisations	168,142.95		90,300		159,148.15	
410.3510.00 Alimentation du fonds de la pêche	160,719.15		199,100		81,378.63	
410.3510.08 Attribution fonds fourniture eau potable	36,551.60		16,800		36,147.65	
410.3510.39 Attribution au fds pour dommages élément	3,572.10		7,000		17,192.10	
410.3611.00 Participation à études intercantionales	55,557.80		59,100		38,067.30	
410.3612.00 Dédommagements aux triages forestiers	692,776.10		700,000		666,068.35	
410.3612.23 Dépenses à charge fonds projets de reboisement A16	12,350.00		10,000		20,000.00	
410.3632.00 Subventions aux communes pour la protection de la nature	418,095.80		651,000		421,792.45	
410.3632.07 Subventions d'assainissements à charge du fonds gestion déchets	562,282.00		1,715,000		1,186,878.00	
410.3632.31 Dépenses à charge du fonds pour la conservation de la forêt			10,000		5,000.00	
410.3635.00 Subventions pour la promotion du bois	25,000.00		25,000		40,575.65	
410.3636.00 Subventions pêche, protection nature, chasse	53,425.00		61,000		61,425.00	
410.3636.01 Contribution Etat formation personnel forestier	26,161.15		40,000		19,141.90	
410.3636.02 Contribution Etat - formation diverse	15,446.00		16,000		1,775.00	
410.3702.00 Subventions fédérales redistribuées liées à des conventions-programmes	1,762,614.65		1,608,500		1,614,963.30	
410.3910.07 Imputation interne à charge du Fonds pour la gestion des déchets	50,000.00		50,000			
410.4100.00 Permis de chasse		540,587.00		523,000		580,061.00
410.4120.00 Droits d'eau et concessions hydrauliques		427,348.20		404,700		426,151.00
410.4120.07 Recettes en faveur du fonds pour la gestion des déchets		925,142.55		600,000		465,480.35
410.4120.39 Recettes en faveur du fonds des dommages causés par les éléments		17,912.10		17,000		17,912.10
410.4210.00 Emoluments		352,385.50		300,000		278,465.25
410.4250.00 Ventes imprimés et autre matériel		986.75		8,000		1,735.45
410.4250.01 Ventes de gibier		7,549.00		12,800		12,007.00
410.4250.08 Recettes en faveur du fonds pour la fourniture d'eau potable de secours		116,892.20		114,000		115,460.80
410.4260.00 Remboursements de frais		369,067.35		290,000		359,995.30

Compte de résultats	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
410.4470.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA		865.00				
410.4510.07 Prélèvement sur le fonds pour la gestion des déchets		768,678.10		1,720,000		884,433.90
410.4510.23 Prélèvement sur le fonds pour projets de reboisements A16		12,350.00		10,000		20,000.00
410.4510.31 Prélèvement sur le fonds pour reboisements				10,000		5,000.00
410.4610.10 Subventions fédérales A16		36,633.80		34,000		21,825.00
410.4630.00 Subventions fédérales		623,747.45		478,300		537,132.14
410.4630.01 Subventions fédérales pour la formation professionnelle		9,900.00		10,000		
410.4631.00 Subventions des cantons		9,843.70				15,517.05
410.4634.00 Part ECA au cadastre des dangers		29,078.30		65,000		41,263.30
410.4700.00 Subventions fédérales à redistribuer liées à des conventions-programmes		1,762,614.65		1,608,500		1,614,963.30
410.4910.00 Imputations internes pour prestations de services		50,000.00		50,000		
410.4920.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais d'utilisation		15,500.00		15,500		
410.4930.00 Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation		34,500.00		34,500		
410.4950.00 Imputations internes pour amortissements planifiés et non planifiés		8,000.00		8,000		

410 OFFICE DE L'ENVIRONNEMENT

Indications de détail

3101.00	Signalisation des réserves naturelles	0.00	3132.00	Voir le détail à la page suivante.	
	Carburant, pneus	22'416.60			
	Marques à gibier, munition et divers	5'778.40			
	Maïs, Répulsif (sangliers)	10'212.55			
		<u>38'407.55</u>			
			3142.00	Entretien d'étangs	23'222.20
				Entretien d'autres réserves naturelles, Dignes	65'977.85
				Lutte contre les néophytes	24'794.85
				Entretien des cours d'eau	<u>1'696.60</u>
					<u>115'691.50</u>
3111.00	Equipements de service	3'191.95			
	Matériel pour chasse	11'141.00			
	Matériel pour prévention des dommages	1'152.60			
	Nichoirs hulotte	2'155.95			
		<u>17'641.50</u>			
			3151.00	Entretien des appareils de mesure	32'539.25
				Entretien des véhicules et petits divers	14'628.65
				Entretien limnigraphe et matériel de chasse	1'395.95
				Entretien station eaux	<u>11'833.40</u>
					<u>60'397.25</u>
3130.00	Gardes auxiliaires chasse	52'117.15			
	Experts dommages	21'398.90			
	Remboursement taxe immob. La Goule	9'194.80			
	Données incendies forêts	5'400.30			
	Téléphones	27'475.95			
	Divers	1'652.50			
	Redevance hydraulique	3'506.45			
		<u>120'746.05</u>			

3132.00	Contrôles hydrologiques	35'918.10	Report	663'360.85
	Stratégie - planification - hydroélectricité	24'060.00		
	Investigations piscicoles	3'156.15	Expertises cartes des dangers	22'655.50
	Plans de gestion des sites de reproduction de batraciens	30'085.25	Cartes des dangers - mises à jour études	21'329.30
	Migration piscicole	106'000.00	Cartographie hauteur d'eau	58'500.00
	Inventaire sites batraciens	13'114.40	Validation plan cantonal objectif crues	54'944.15
	Plan action lièvre	4'494.10	Analyse des données existantes et étude d'un système de surveillance cantonal des cours d'eau	13'828.30
	Concept signalisation des réserves naturelles	3'297.00	Forêts protectrices - plan d'action cantonal priorités/établissement planif interv. sylvicoles	88'082.70
	Planification revitalisation	39'090.30	Forêts protectrices - cartographie des stations	35'640.00
	Planification charriage	107'412.75	Forêts protectrices - placettes témoins	7'551.85
	Planification éclusée	6'373.00	Amélioration efficience mesures environn.	2'000.00
	Contrôle des chauffages industriels par NE	11'570.00	Divers	676.00
	Projet Géo Energie	9'993.25		
	Analyses des eaux	2'585.10		
	Analyse de métaux lourds dans des poissons	4'104.00		
	Analyse des PCB dans la Birse	21'000.00		968'568.65
	Volet Pseaux assainissement	88'419.95		
	Plan sectoriel de l'approv. en eau potable	27'896.00		
	Examen du projet de géothermie profonde	12'575.00		
	Accompagnement des PGEE	9'851.15	3199.00	Accidents hydrocarbures
	Pseaux volets Franches-Montagnes	20'430.70		137'517.35
	Option mandat Pseaux	1'776.90		Indemnités dommages causés par le lynx
	Pseaux - Volets eau potable Delémont	36'677.75		2'512.00
	Etude de méthodes alternatives de rajeunissement du pâturage boisé	5'000.00		Cotisations à des associations, divers
	Santé des forêts (plan d'action et comm.)	20'000.00		28'113.60
	Etude de l'évolution de la surface forestière	12'000.00		168'142.95
	Réorganisation des Fôrets domaniales	6'480.00		
	Total à reporter	663'360.85	3611.00	Ecole intercantonale de Lyss
				27'555.00
				Carte de pollution atmosphérique
				8'640.00
				Part à d'autres études intercantionales
				19'362.80
				55'557.80

3632.00	Forêts, outils de planification	27'400.00
	Forêts - hors conventions-programmes	8'135.00
	Soins culturels aux forêts	157'593.00
	Biodiversité en forêt (réserves, îlots vieux bois)	35'213.80
	Biodiversité en forêt (valorisation biotopes)	34'900.00
	Biodiversité en forêt (pâturage boisé)	16'349.00
	Nature - CP/Relations publiques	25'000.00
	Nature - CP/Mesures valorisation du paysage	10'705.90
	Nature - CP/Biotopes d'importance régionale	9'287.10
	Nature -CP/Espèces	-100.00
	Nature - CP/Réseaux OQE	88'660.00
	Constructions nichoirs cigognes	4'952.00
		<hr/>
		418'095.80
		<hr/> <hr/>
3636.00	Chasse	41'000.00
	Diverses associations	12'425.00
		<hr/>
		53'425.00
		<hr/> <hr/>

3702.00	Economie forestière	
	- gestion optimale (trriages)	109'613.00
	- logistique bois	14'913.60
	- outils de planification	184'543.55
	- soins culturels	385'950.00
	- ouvrages de protection	208'846.20
	Biodiversité en forêt	
	- soins aux forêts protectrices	98'978.15
	- valorisation biotopes	77'564.60
	- pâturages boisés	109'501.00
	Nature et paysage	
	- paysage	10'313.55
	- relation publique (Cerlatez, signalisation)	75'824.25
	- biotopes, espèces	286'846.30
	- réseaux	22'165.00
	- revitalisation données de base	98'400.00
	Ouvrages de protection eaux	
	- données de base sur les dangers	79'155.45
		<hr/>
		1'762'614.65
		<hr/> <hr/>

4260.00	Prestations eau A16	10'000.00
	Décharge de Bonfol	131'096.90
	Accidents hydrocarbures	105'851.85
	Indemnité forfaitaire relative aux composés organiques volatils	60'000.00
	Plan de gestion forestière	27'789.25
	Cours formation minimale et apprentis forestiers	27'606.20
	Autres remboursements de frais	6'723.15
		<u>369'067.35</u>
4630.00	Cadastre des dangers	58'156.55
	Forêt - Base de planification	98'978.15
	Plan sectoriel approvisionnement en eau	21'549.20
	PCB Birse	21'000.00
	Migration poissons	41'209.00
	CP/Nature : biotopes, espèces, RP	88'813.30
	Biodiversité en forêt - protection durable	36'164.60
	Biodiversité en forêt - valorisation biotopes	10'317.50
	CP/Gestion des forêts	116'526.00
	Dégât non imputable au gibier (lynx)	2'009.60
	Revitalisation eau	98'400.00
	Chariage	8'024.90
	Mesures air (OFROU)	22'598.65
		<u>623'747.45</u>

Principales variations par rapport au budget

3010.00	105'183.90
---------	------------

+ 2,17 postes (cf. 3e partie "Effectif personnel"). 1 EPT non annoncé au budget. Augmentation temporaire du personnel pour des tâches spécifiques limitées dans le temps (0,25 EPT pour la force hydraulique sur le Doubs, 0,58 EPT pour un remplacement congé maternité, 0,5 EPT en appui pour la loi sur la gestion de l'eau). 0,75 EPT ont été pris sur le quota du Département.

3090.00	-14'995.00
---------	------------

Moins de formations, car manque de disponibilités en 2014. Coûts de formations moins élevés que prévu, car formations dispensées par des associations dont l'office est membre (rabais).

3101.00	-32'692.45
---------	------------

Début signalisation des réserves naturelles nouvellement créées en 2015.

3103.00	-9'463.55
---------	-----------

Coût plus faible de la nouvelle revue pour les chasseurs.

3120.00	-6'241.15
---------	-----------

Station eau Doubs mise en fonction en cours d'année.
Une station air en moins.

3102.07	-1'523.00
3120.07	-406'120.60
3130.07	934'182.25
3632.07	-1'152'718.00
3910.07	0.00
4120.07	325'142.55
4510.07	-951'321.90

Vue globale des flux en lien avec le Fonds des déchets.
 Dépenses en baisse par rapport au budget, mais augmentation de + 343'906.40 francs par rapport à 2013.
 Assainissement de sites karstiques aux Franches-Montagnes (+ 294'084.25 fr.). Prise de la maîtrise d'ouvrage par ENV dans l'ass. des sites pollués. Recettes importantes en 2014. Facturation en 2014 du 3e trimestre 2013 lié la redevance sur les déchets.
 Encaissement de la participation de l'association des maires des Franches-Montagnes et de subventions fédérales dans le cadre de l'assainissement des sites karstiques.

3120.08	-459.35
3140.08	200.00
3151.08	-16'600.05
3510.08	19'751.60
4250.08	2'892.20

Vue globale des flux en lien avec le Fonds de fourniture en eau potable.
 Des recettes un peu plus fortes et des charges moindres augmentent l'attribution.

3130.00	-21'353.95
3130.01	-2'063.95

Moins de frais de ports que prévu. Moins d'intervention des experts en dommages de la faune sauvage.

3132.00	-131'431.35
---------	-------------

Priorisation des mandats en fonction des ressources internes. Temps nécessaire à la réalisation des mandats sous-estimé (certains mandats ne sont pas terminés en 2014).
 Mandat cadastre des ouvrages (40'000 francs) réalisé en interne en 2015.
 Réalisation du Pseaux assainissement pas réaliste sur une seule année (finalisation en 2015).

3137.00	-7'402.00
---------	-----------

TVA due moins importante.

3142.00	-46'308.50
---------	------------

Pas de prise de maîtrise d'ouvrage pour des projets Biodiversité en forêt.

3151.00	-28'202.75
Moins de pannes, moins d'entretien sur les stations air. Une station mobile en moins.	
3170.00	-9'781.35
Moins de frais de réception en 2014 que prévu.	
3190.00	-58'472.20
Nouvelle imputation directe par nature des dépenses découlant de la faune sauvage, vu la dissolution du fonds ad hoc. Diminution des dégâts liés à la faune sauvage	
3190.39	4'340.00
3510.39	-3'427.90
4120.39	912.10
Vue globale des flux en lien avec le Fonds de protection contre les dommages des éléments. Dépenses variables en fonction des dommages.	

3199.00	77'842.95
4260.00	79'067.35
Plus de dédommagements suite à des accidents impliquant des hydrocarbures. Refacturation à la rubr. 4260.00.	
3510.00	-38'380.85
Diminution de la charge (coût) de la pêche pour le canton. Cf. centre d'imputation 415.	
3612.23	2'350.00
4510.23	2'350.00
Vue globale des flux en lien avec le Fonds de projets de reboisement A16. Versement effectué selon projets des communes et selon les nécessités du terrain.	
3632.00	-232'904.20
L'écart s'explique essentiellement par une diminution des soins cultureux (- 85'407 fr.), des plans d'actions nature et paysages (- 19'294.10 fr) et de l'animation des réseaux écologiques (- 31'340.00 fr.), des subventions versées pour les mesures prises dans le cadre des biotopes d'import- tance régionale (-40'712.90) et pour la biodiversité en forêt (-29'786.20).	

3632.31	-10'000.00	4210.00	52'385.50
4250.31	0.00		
4510.31	-10'000.00		
Même problématique que pour le Fonds de reboisement A16. Cf. commentaires xxxx.23.			
		4250.00	-7'013.25
		Peu de ventes d'imprimés, peu de demandes.	
3636.00	-7'575.00		
Moins de dépenses liées à l'animation du plan d'action lièvre par la Fédération jurassienne cantonale des chasseurs.		4630.00	145'447.45
		Subventions acquises importantes en lien avec les Conventions- programmes, notamment avec la convention-programme "Revitalisation des cours d'eau" et la convention-programme "Gestion des forêts". Ces subventions fédérales acquises contribuent au financement de mandats et de prestations propres de l'Office de l'environnement.	
3636.01	-13'838.85		
Deux formations reportées, une moins chère. La formation de la mise à niveau des instructeurs a été reportée en 2015.			
		4631.00	9'843.70
		Assainissement charriage Doubs, participation du canton de Neuchâtel.	
3702.00	154'114.65		
4700.00	154'114.65		
Augmentation des moyens en faveur des mesures pour la protection de la nature.		4634.00	-35'921.70
		ECA participe au 25% des coûts.	

Compte des investissements	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
410 Office de l'environnement	7,229,953.70	4,326,293.25	6,887,900	3,940,200	9,507,933.10	5,835,386.40
410.5020.00 Acquisition de terrains et aménagement de berges	344,451.15		365,000		1,080,294.75	
410.5060.00 Véhicules et appareils	132,770.90		30,000		110,170.10	
410.5620.00 Subventions aux communes	2,688,760.15		2,770,000		3,071,456.50	
410.5720.00 Subv. féd. redistribuées liées aux conventions-programme	3,411,021.50		3,722,900		5,092,561.75	
410.5720.02 Crédits d'investissement fédéraux redistribués	652,950.00				153,450.00	
410.6160.00 Remboursements de tiers pour des investissements en mobilier, appareils		49,676.00				
410.6300.00 Subventions fédérales		176,412.35		217,300		533,436.20
410.6320.00 Contributions des communes		36,233.40				55,938.45
410.6700.00 Subv. féd. à redistribuer liées aux conventions-programme		3,382,146.50		3,722,900		5,092,561.75
410.6700.02 Crédits d'investissement fédéraux à redistribuer		652,950.00				153,450.00
410.6750.00 Subventions d'investissements des entreprises privées à redistribuer		28,875.00				

410 OFFICE DE L'ENVIRONNEMENT

Indications de détail

5020.00	Régénération des biotopes marécageux	118'474.65
	Plan de soutien (mesure no 11b, protection contre les crues)	77'434.85
	Actions pour le Doubs	59'405.90
	Régénération des sites batraciens	57'713.00
	Mesures en faveur de la conservation d'espèces prioritaires	19'999.75
	Revitalisation des cours d'eau	10'135.00
	Régénération prés et pâturages secs	1'228.00
		<u>343'163.15</u>
5060.00	Remplacement de véhicules de service	60'485.20
	Remise en état de la station météo	46'736.55
	Finalisation de la station de surveillance	25'549.15
		<u>132'770.90</u>
5620.00	Alimentation en eau potable	1'436'927.00
	Épuration des eaux usées	489'687.00
	Cours d'eau projets individuels	203'913.00
	Soins aux forêts protectives	166'625.00
	Dessertes hors forêts protectrices	165'060.00
	Offre de base (LFO)	71'619.70
	Dessertes forestières (infrastructures)	63'956.80
	Offre de base dangers naturels (LACE)	52'972.00
	Cours d'eau projets mixtes	30'454.00
	Protection des forêts (dégâts)	7'545.65
		<u>2'688'760.15</u>

6160.00	Participation d'une assurance à la remise en état de la station météo.	
6300.00	Subventions fédérales pour :	
	Régénération des hauts et bas marais d'importance nationale	115'359.15
	Revitalisation des cours d'eau	37'324.70
	Mesures en faveur de la conservation d'espèces prioritaires	19'989.90
	Station Doubs Ocourt	2'904.95
	Plan de soutien (mesure no 11b, protection contre les crues - ajustement)	-5'947.05
	Projets individuels LACE	6'780.70
		<u>176'412.35</u>

6320.00 Participation des communes pour le plan de soutien (mesure no 11b, protection contre les crues)

Principales variations par rapport au budget

5020.00 - 20'548.85

Décalages temporels.

5060.00 + 110'170.10

Finalisation de la station de surveillance du Doubs et remise en état de la station météo mobile.

5620.00 - 81'239.85

Avancement des projets moins rapide que prévu.

6160.00 + 49'676.00

Participation d'une assurance à la remise en état de la station météo.

6300.00 - 40'887.65

Plus de subventions fédérales dans le compte de fonctionnement et moins dans le comptes d'investissement.

6320.00 + 36'223.40

Dernières participations communales décomptées pour le plan de soutien (protection contre les crues).

Compte de résultats	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
411 Forêts domaniales	824,488.50	747,000.30	862,000	738,000	850,038.85	761,558.20
411.3010.00 Traitements du personnel	328,915.60		421,100		406,647.15	
411.3050.00 Assurances sociales	20,768.20		26,800		25,709.30	
411.3051.00 Caisse de pensions	22,610.45		31,200		28,263.30	
411.3053.00 Assurance-accidents	17,655.45		28,400		27,302.50	
411.3054.00 Cotisations allocations familiales	9,316.75		11,800		11,533.80	
411.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	2,925.75		4,000		2,822.75	
411.3090.00 Formation du personnel et des apprentis			500		400.00	
411.3100.00 Fournitures de bureau	181.85		300		55.40	
411.3101.00 Carburant, pneus et matériel forestier	24,565.50		33,000		29,070.05	
411.3103.00 Littérature spécialisée, magazines	40.00		200		187.15	
411.3111.00 Appareils et outillage	3,310.30		7,000		6,016.95	
411.3120.00 Eau, énergie, combustibles	1,284.95		1,500		1,954.10	
411.3130.00 Honoraires et prestations de service	2,201.35		2,500		1,212.00	
411.3130.47 Dépenses à charge du fonds de réserve forestier (exploitation)	8,496.00					
411.3130.48 Dépenses à charge du fonds de réserve forestier (anticipation)	65,932.70				82,380.60	
411.3132.00 Honoraires de conseillers externes, experts	18,620.00				1,320.00	
411.3134.00 Primes d'assurances de choses	1,628.20		1,700		1,213.10	
411.3137.00 Impôts et taxes	10,311.55		12,500		11,871.80	
411.3145.00 Entretien immeubles / routes forestières	67,787.95		95,000		58,188.50	
411.3145.01 Frais d'exploitation et soins aux forêts	139,773.60		130,000		111,797.30	
411.3151.00 Entretien d'objets mobiliers	16,542.15		20,000		15,309.50	
411.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	12,652.00		22,000		17,144.40	
411.3199.00 Cotisations à des associations	7,264.20		12,500		9,639.20	
411.3510.47 Attribution au fonds de réserve forestier (exploitation)	41,704.00					
411.4250.00 Ventes de bois		402,262.55		450,000		451,276.80
411.4250.01 Vente de bois d'énergie		54,491.25		65,000		56,388.75
411.4250.47 Recettes en faveur du fonds de réserve forestier (exploitation)		50,200.00				

Compte de résultats	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
411.4250.48 Recettes en faveur du fonds de réserve forestier (anticipation)		54,091.10				39,426.00
411.4260.00 Remboursements pour travaux et d'APG		72,439.40		95,000		74,364.35
411.4470.00 Loyers et fermages		20,299.15		20,000		19,537.15
411.4510.48 Prélèvement sur fonds de réserve forestier (anticipation)		11,841.60				42,954.60
411.4610.00 Remboursement de droits de douane sur l'essence		6,498.30		7,500		7,369.75
411.4630.00 Subventions fédérales pour dommages et mesures sylvicoles		69,836.95		100,000		69,700.80
411.4630.01 Subventions fédérales plans aménagement		540.00		500		540.00
411.4635.00 Subventions des entreprises privées		4,500.00				

411 FORETS DOMANIALES

Indication de détail

3101.00 Carburant, pneus	21'864.55
Petit matériel et câbles de débardage	<u>2'700.95</u>
	<u><u>24'565.50</u></u>

3101.00	-8'434.50
3111.00	-3'689.70

Baisse des consommables, petit (rubr. 3101.00) et gros matériel (rubr. 3111.00).

3130.00 Téléphones et divers

3130.47	8'496.00
3510.47	41'704.00
4250.47	50'200.00

3145.00 Entretien des chemins forestiers	67'405.10
Entretien des centres forestiers et refuges	<u>382.85</u>
	<u><u>67'787.95</u></u>

Les recettes proviennent des mises en réserve. Les charges concernent la certification des réserves.

3145.01 Prestations d'entreprises et locations d'engins forestiers

3130.48	65'932.70
4250.48	54'091.10
4510.48	11'841.60

Principales variations par rapport au budget

3010.00 -92'184.40

- 1,0 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel").
Cf. remarque rubrique 3132.00.

Réfection du chemin Côte au Pucin - Les Melnats, Côte de Frênois.

3132.00 18'620.00

Engagement d'un temporaire extérieur comme mandataire pour les forêts.

3145.00	-27'212.05
3145.01	9'773.60
3151.00	-3'457.85

Diminution parallèle des charges aux revenus.
Parfois, avec remise de travaux à des externes, vu la diminution de personnel.

3170.00	-9'348.00
---------	-----------

Diminution du personnel, moins de remboursement de frais.

4250.00	-47'737.45
4250.01	-10'508.75

La concurrence est très rude sur le marché du bois et celui de l'énergie, notamment encore avec un prix des combustibles fossiles en forte baisse. Les ventes de bois d'énergie sont stables par rapport à 2013.

4260.00	-22'560.60
4630.00	-30'163.05

Stabilité par rapport aux comptes 2013.
Moins de prestations suite à la réduction des effectifs.
Fin de la collaboration avec Thermobois (dès 2013).
Absence de dommages. Moins d'hectares de soins réalisés en automne suite à la réduction d'effectifs.

4635.00	4'500.00
---------	----------

Restitution pour forêts protectrices.

Compte des investissements	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
411 Forêts domaniales			30,000			
411.5060.00 Véhicules et appareils			30,000			

411 FORÊTS DOMANIALES

Principale variation par rapport au budget

5060.00	- 30'000.00
Remplacement d'un véhicule pas effectué.	

Compte de résultats	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
415 Fonds cantonal de la pêche	305,031.32	305,031.32	351,100	351,100	227,471.87	227,471.87
415.3000.00 Commission de la pêche	350.00		500		245.00	
415.3010.00 Traitements du personnel	88,931.65		90,000		89,361.40	
415.3049.00 Inconvénients de service	287.00		700		1,053.40	
415.3050.00 Assurances sociales	5,539.05		5,500		5,660.55	
415.3051.00 Caisse de pensions	7,945.65		8,000		7,154.45	
415.3053.00 Assurance-accidents	804.45		700		914.95	
415.3054.00 Cotisations allocations familiales	2,495.45		2,500		2,549.95	
415.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	788.05		600		624.60	
415.3090.00 Formation du personnel			1,000		192.70	
415.3100.00 Matériel de bureau	1,520.15		2,000		1,083.80	
415.3101.00 Autres marchandises	3,363.15		3,500		2,833.05	
415.3101.01 Matériel d'exploitation, fournitures	2,250.00		50,000		13,230.80	
415.3103.00 Littérature spécialisée, magazines	96.00		100		112.00	
415.3111.00 Acquisition de machines, appareils, véhicules et outils	5,182.50		3,400		607.10	
415.3120.00 Alimentation (électricité pisciculture)	211.75		300		129.75	
415.3130.00 Prestations de services de tiers	3,072.92		7,000		6,060.02	
415.3132.00 Honoraires de conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	7,128.00		15,000			
415.3142.00 Entretien des piscicultures			2,000		1,253.90	
415.3151.00 Entretien de machines, appareils	1,303.05		6,000		860.70	
415.3160.00 Loyers	1,291.50		1,300		1,291.50	
415.3170.00 Frais de déplacement et autres frais	3,533.00		2,000		1,563.65	
415.3199.00 Indemnités pour dommages et cotisations	1,200.00		1,000		1,800.00	
415.3636.00 Subventions aux sociétés de pêche	109,738.00		90,000		89,274.00	
415.3920.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais d'utilisation	15,500.00		15,500			
415.3930.00 Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	34,500.00		34,500			
415.3950.00 Imputations internes pour amortissements planifiés et non planifiés	8,000.00		8,000			
415.4100.01 Permis de pêche et autres patentes		124,426.62		129,000		121,705.89

Compte de résultats	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
415.4210.00 Emoluments administratifs		5,094.00		2,000		4,540.00
415.4260.00 Remboursements de tiers		11,940.35		15,000		19,847.35
415.4510.00 Prélèvement du Fonds de la pêche		160,719.15		199,100		81,378.63
415.4630.00 Subventions de la Confédération		2,851.20		6,000		

415 FONDS CANTONAL DE LA PECHE

Indication de détail

4510.00 Résultante entre les dépenses plus importantes que les revenus.

3132.00 -7'872.00

Etude de l'apron a été remplacée par une étude sur les écrevisses à pattes blanches.

Principales variations par rapport au budget

3101.01 -47'750.00

3636.00 19'738.00

3142.00 -2'000.00

Le programme d'alevinage prévu a été transféré à la Fédération cantonale jurassienne des pêcheurs (rubr. 3636.00).

Pas d'entretien de pisciculture effectué en 2014.

3111.00 1'752.50

3151.00 -4'696.95

Matériel pour pêches électriques

Moindre entretien du matériel de pêche et du véhicule.

3130.00 -3'927.08

4100.01 -4'573.38

Comme en 2013, les gardes auxiliaires (3'000 francs au budget) n'ont pas été sollicités pour des opérations pêche.

Cours Sana intégré dans contrat de prestations de la FCPJ en 2014.

Monitoring faune piscicole pas effectué.

Par rapport aux comptes 2013, la hausse est de 2'720.73 francs.

4210.00 3'094.00

Amélioration des émoluments. + 554.00 francs par rapport à 2013.

4260.00 -3'059.65

Pêches électriques.

4510.00 -38'380.85

Diminution du coût total net de la pêche à charge de l'Etat (rubr. 410.3510.00).

4630.00 -3'148.80

Subvention fédérale unique liée à l'étude sur l'écrevisse à pattes blanches.

Compte de résultats		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
420	SIN Constructions routières	11,889,494.75	12,159,532.90	12,573,200	11,922,000	12,695,779.05	12,106,474.28
420.3010.00	Traitements du personnel	6,061,268.45		6,102,600		6,018,109.60	
420.3049.00	Prestations en nature, habillement	27,504.45		30,000		22,610.30	
420.3050.00	Assurances sociales	372,710.80		387,700		379,048.65	
420.3051.00	Caisse de pensions	570,889.85		513,700		495,465.30	
420.3053.00	Assurance-accidents	94,449.10		83,900		103,217.40	
420.3054.00	Cotisations allocations familiales	167,264.70		170,800		170,101.00	
420.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	52,961.45		57,900		39,673.30	
420.3090.00	Formation du personnel	16,003.50		26,500		12,916.15	
420.3100.00	Fournitures de bureau	3,564.40		6,500		4,641.50	
420.3101.00	Signalisation	163,111.00		160,000		155,992.70	
420.3101.01	Matériaux et matériel d'entretien	807,323.75		930,000		916,657.50	
420.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	3,410.60		3,500		3,457.75	
420.3111.00	Appareils et outillage	21,413.85		31,500		26,510.85	
420.3120.00	Eau, énergie, combustibles	18,406.40		16,300		17,209.70	
420.3130.00	Marquages routiers	269,276.00		320,000		288,944.05	
420.3130.01	Mandats et prestations de service	334,305.60		379,500		316,003.50	
420.3134.00	Primes d'assurance des véhicules	25,194.50		26,000		25,554.90	
420.3137.00	Taxes poids lourds	64,469.65		70,000		78,052.65	
420.3141.00	Entretien hivernal	154,904.00		450,000		424,978.20	
420.3141.01	Entretien des routes	2,384,699.35		2,493,000		2,914,103.25	
420.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	12,551.10		14,000		11,179.45	
420.3151.00	Entretien machines, appareils, véhicules	129,982.55		170,000		109,719.75	
420.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	26,725.85		32,000		29,737.50	
420.3199.00	Cotisations à des associations	17,549.20		7,800		8,244.90	
420.3632.00	Subventions aux communes pour entretien des routes	89,554.65		90,000		123,649.20	
420.4210.00	Emoluments		45,487.00		45,000		35,384.00
420.4250.00	Ventes		20,057.20		62,000		114,180.45
420.4260.00	Remboursements de frais		249,568.10		290,000		249,003.58
420.4260.10	Restitution de l'Unité territoriale IXb		745,346.35		860,000		858,485.00
420.4600.05	Part à l'impôt sur les huiles minérales		6,481,334.45		6,400,000		6,298,828.10

Compte de résultats	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
420.4610.10 Subventions fédérales A16		22,609.85		45,000		39,643.90
420.4630.00 Subventions fédérales		4,595,129.95		4,220,000		4,510,949.25

420 SIN - CONSTRUCTIONS ROUTIERES

Indications de détail

3101.01	Fournitures remise en état des revêtements	52'804.40
	Pneus	28'911.10
	Carburant	346'468.80
	Pièces détachées pour réparations	315'561.70
	Matériel pour l'entretien des routes, béton, sable, huile, produits de nettoyage et matériel divers	63'577.75
	Lames d'usure pour chasse-neige et divers	0.00
		<u>807'323.75</u>
3130.00	Travaux de marquages (dont pistes cycl.)	267'056.35
	Peinture pour pré-marquage et divers	2'219.65
		<u>269'276.00</u>
3130.01	Réseau cantonal radio Polycom	264'310.75
	Ouvrages d'art, vérifications structurelles	46'855.45
	Affranchissement et communications	18'999.75
	Etudes particulières	2'676.25
	Divers	1'463.40
		<u>334'305.60</u>

3141.00	Acquisition de fondants chimiques	151'316.45
	Transports de sel	3'587.55
		<u>154'904.00</u>
3141.01	Entretien des canalisations, vidange et curage de dépotoirs	211'424.05
	Taxes pour élimination des déchets	191'477.60
	Transports des déchets des balayeuses	0.00
	Entretien des revêtements, travaux d'infrastructure et de renforcement	739'890.55
	Travaux ponctuels de gravillonnage et rebouchage des nids de poules	393'144.40
	Auscultation des chaussées et banque de données routières	57'298.35
	Déblaiement de la neige	433'129.45
	Entretien routes communales	42'205.05
	Entretien divers	12'887.45
	Protection des batraciens et divers	3'362.05
	Route internationale Lucelle-Kloesterli	-4'494.00
	Entretien des itinéraires cyclables	47'528.40
	Travaux confiés à des tiers et divers	231'281.25
	Auscultation des chaussées	5'792.75
	Frais assurance RC (dommages à des tiers)	19'772.00
		<u>2'384'699.35</u>

3151.00	Véhicules et machines	82'507.70
	Appareils de mesures La Roche	47'474.85
		<u>129'982.55</u>

4260.00	Dédommagements accidents :	
	Glissières de sécurité	59'562.45
	Signalisation et balises	32'068.95
	Remboursement ECA et H-JU pour le réseau cantonal radio	98'387.95
	Salage	3'815.05
	Autres prestations	55'733.70
		<u>249'568.10</u>

Principales variations par rapport au budget

3090.00 -10'496.50

Nettement moins de charges pour les cours Mistra (syst. gestion des routes) et KUBA (banque de données).

3101.01 -122'676.25

Moins de charges induites par un hivers moins rigoureux que d'habitude.

3111.00 -10'086.15

Moins d'acquisition d'appareils d'entretien nécessaire.

3130.00 -50'724.00

Moins de travaux de marquage effectués.

3130.01 -45'194.40

Principalement, moins d'études particulières réalisées et coût de fonctionnement du réseau Polycom moins élevé que prévu.

3137.00 -5'530.35

Moins de kilomètres parcourus.

3141.00 -295'096.00

3141.01 -108'300.65

Moins de charges induites par un hivers moins rigoureux que d'habitude.

3151.00	-40'017.45	4260.10	-114'653.65
Réparations d'équipements moins élevées qu'attendu.		Prestations fournies à l'Unité territoriale moins importantes que prévu.	
3170.00	-5'274.15	4600.05	81'334.45
Moins de déplacements que prévu.		4630.00	375'129.95
3199.00	9'749.20	La part à l'impôt fédéral aux huiles minérales (rubr. 4600.05) augmente fortement par rapport à 2013 (+ 182'506.35). Augmentation des subventions fédérales liées aux routes principales, subventions fédérales LFO (rubr. 4630.00).	
Augmentation de la cotisation à verser pour la sécurité au travail.		4610.10	-22'390.15
4250.00	-41'942.80	Prestations fournies pour l'A16 moins importantes que prévu.	
Moins de ventes de véhicules et de machines.			
4260.00	-40'431.90		
Moins de facturations liées à des accidents.			

Compte des investissements	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
420 SIN Constructions routières	11,131,904.50	1,017,590.00	10,740,000	650,000	13,415,402.00	1,748,942.30
420.5010.00 Aménagement du réseau routier	3,624,733.75		4,470,000		6,288,080.40	
420.5010.01 Maintenance du réseau routier	5,738,031.75		5,060,000		5,647,278.15	
420.5010.03 Assainissement du bruit routier	196,228.75		150,000		180,155.20	
420.5060.00 Equipements et véhicules	616,703.70		400,000		690,071.25	
420.5620.00 Subventions aux communes pour l'aménagement de routes	560,336.00		560,000		540,279.00	
420.5620.01 Subventions pour tiers bénéficiaires	47,426.00		50,000		56,077.00	
420.5680.00 Subventions route internationale Lucelle	39,121.00		25,000		5,031.00	
420.5720.00 Subventions fédérales pour l'aménagement de routes redistribuées	309,323.55		25,000		8,430.00	
420.6300.00 Subventions fédérales pour l'aménagement de routes		708,266.45		525,000		1,676,811.45
420.6320.00 Part des communes à l'aménagement du réseau routier				100,000		63,700.85
420.6700.00 Subventions fédérales pour l'aménagement des routes principales à redistribuer		309,323.55		25,000		8,430.00

420 SECTION DES CONSTRUCTIONS ROUTIÈRES

Indications de détail

5010.00	Aménagement du réseau routier :	
	Le Noirmont, traversée	1'344'893.70
	Fontenais, traversée	1'143'634.20
	Itinéraires cyclables	559'218.20
	Muriaux - Les Emibois - Le Noirmont	227'015.00
	St-Ursanne, pont Saint-Jean	148'336.20
	Courtételle - Courtemelon	81'001.55
	Le Noirmont - Le Boéchet	69'648.50
	Mesures écologiques	25'591.10
	Bure, traversée	18'620.30
	Delémont - Bâle, étude	3'317.50
	Porrentruy - Alle, OPAM	2'752.25
	Etude tunnel de la Roche	705.25
		<hr/>
		<u>3'624'733.75</u>

5010.01	Maintenance du réseau routier :	
	Dangers naturels, chutes de pierres	1'086'051.20
	Choindez, mur le long de la Birse	821'066.35
	Les Breuleux-Peuchapatte PR 0-275	453'362.25
	Les Emibois - Le Roselet	397'124.05
	Bourrignon - Le Sommet	390'367.70
	Courrendlin-Vicques	323'614.15
	St-Ursanne - Soubey - Les Enfers	321'742.15
	Travaux divers	292'031.10
	Réfection d'ouvrages d'art	271'565.70
	Undervelier - Soulce	246'774.00
	Courtételle - Courtemelon, reprofilage	204'279.90
	Les Breuleux - le Cerneux-Veusil	203'840.30
	Lugnez	174'896.55
	Alle, secteur Raiffeisen - Centre Ajoie	159'803.60
	Porrentruy, Gambrinus - St-Germain	139'388.75
	Les Breuleux - Mt-Tramelan	100'403.25
	Epiquerez, participation	99'955.65
	Seleute, affaissement	27'300.00
	Develier-Dessus, affaissement	12'028.05
	Courrendlin - Choindez, trottoirs	8'372.00
	Les Rangiers, glissement de terrain	4'065.05
		<hr/>
		<u>5'738'031.75</u>

5060.00	Véhicules	358'199.40
	Saleuse	202'965.20
	Lame à neige	54'467.70
	Divers équipements	1'071.40
		<hr/>
		<u>616'703.70</u>

5620.00	Subventions aux communes pour :	
	- Trottoirs	125'642.00
	- Eclairage public	344'560.00
	- Construction de routes communales	<u>90'134.00</u>
		<u>560'336.00</u>
6300.00	Subventions fédérales pour :	
	Protection contre les chutes de pierres	452'731.10
	Itinéraire cyclable Courrendlin-Châtillon	94'000.00
	Participation CJ pour travaux de maint.	49'011.25
	Assainissement du bruit routier	<u>112'524.10</u>
		<u>708'266.45</u>

Principales variations par rapport au budget

5010.00	- 845'266.25
Décalages temporels (principalement, pont Saint-Jean à Saint-Ursanne et traversée de Fontenais).	
5010.01	+ 678'031.75
Travaux plus importants de sécurisation des chutes de pierres à Choindez.	
5010.03	+ 46'228.75
Conception d'un outil informatique dynamique de gestion.	
5060.00	+ 216'703.70
Décalages temporels.	
5680.00	+ 14'121.00
Selon décompte 2014 transmis.	
6300.00	+ 183'266.45
Principalement subventionnement des travaux de sécurisation des chutes de pierres à Choindez.	
6320.00	- 100'000.00
Pas de participation communale en 2014 pour la traversée de Fontenais.	

Compte de résultats	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
421 SIN route nationale A16	2,825,828.70	2,555,219.65	2,834,000	2,915,000	3,049,690.35	3,352,754.55
421.3010.00 Traitements du personnel	2,176,485.20		2,144,600		2,352,726.55	
421.3049.00 Prestations en nature, habillement			500		160.00	
421.3050.00 Assurances sociales	136,049.70		135,900		147,498.65	
421.3051.00 Caisse de pensions	219,615.55		188,700		202,872.75	
421.3053.00 Assurance-accidents	12,593.15		30,000		15,049.20	
421.3054.00 Cotisations allocations familiales	61,289.75		60,000		66,790.60	
421.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	19,308.30		19,800		16,215.15	
421.3090.00 Formation du personnel	5,108.90		11,500		8,091.60	
421.3100.00 Fournitures de bureau	8,883.55		12,000		10,421.30	
421.3101.00 Carburant, pneus et matériel	23,170.20		34,000		30,381.50	
421.3102.00 Imprimés pour information	42,213.85		49,000		16,621.90	
421.3103.00 Littérature spécialisée, magazines	345.60				265.50	
421.3111.00 Mobilier, machines	1,524.90		3,000		894.55	
421.3120.00 Eau, énergie, combustible	15,565.55		19,000		18,392.30	
421.3120.01 Eau, énergie, combustible (information)					559.60	
421.3130.00 Prestations de service	18,715.20		19,500		22,221.10	
421.3130.01 Prestations de service (information)					40,705.70	
421.3134.00 Primes d'assurances de choses	4,235.10		8,500		8,467.00	
421.3151.00 Entretien d'objets mobiliers	9,454.35		16,000		11,423.45	
421.3161.00 Loyers	58,874.30		59,000		58,874.30	
421.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	12,395.55		23,000		21,057.65	
421.4250.00 Ventes		132,823.15		90,000		82,874.80
421.4260.00 Remboursements de frais A16		3,850.00		25,000		457,320.60
421.4610.10 Subventions fédérales A16		2,418,546.50		2,800,000		2,812,559.15

421 SIN - ROUTE NATIONALE A16

Indications de détail

3101.00	Carburant	15'502.60
	Pneus	0.00
	Pièces de rechange et divers	<u>7'667.60</u>
		<u><u>23'170.20</u></u>

3120.00 Chauffage et énergie des locaux à la rue
Saint-Maurice à Delémont

3130.00	Affranchissement du courrier	4'071.40
	Téléphones	<u>14'643.80</u>
		<u><u>18'715.20</u></u>

3161.00 Location rue Saint-Maurice

Principales variations par rapport au budget

3090.00	-6'391.10
3100.00	-3'116.45
3101.00	-10'829.80
3102.00	-6'786.15
3111.00	-1'475.10
3120.00	-3'434.45
3151.00	-6'545.65
3170.00	-10'604.45

Moins de frais que prévu.

3134.00	-4'264.90
---------	-----------

Assurance pour station de mesure de la qualité de l'air résiliée.

4250.00	42'823.15
---------	-----------

Facturation des surfaces louées pour services téléphoniques non budgétisée.

4260.00

-21'150.00

Marge moins importante sur facturation des prestations réalisées.

4610.10

-381'453.50

En fonction des charges salariales qui servent de base au calcul du subventionnement.

Compte des investissements	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
421 SIN route nationale A16	4,791,851.90		4,800,000		5,300,359.11	
421.5010.00 Participation cantonale construction A16	4,791,851.90		4,800,000		5,300,359.11	

421 SECTION DE LA ROUTE NATIONALE A16

Indications de détail

5010.00 Le montant total des travaux se répartit ainsi :

- Section 1 (Plate-forme douanière de Boncourt)	1'222'639.70
- Section 2 (frontière française - Porrentruy Ouest)	31'798'745.10
- Section 3 (évitement de Porrentruy)	2'215'546.95
- Section 4 (Porrentruy Est - Courgenay)	-1'307.25
- Section 5 (Courgenay - Glovelier, y c. évitement de St-Ursanne)	54'302.40
- Section 6 (Glovelier - Delémont Ouest)	2'910'062.60
- Section 7 (évitement de Delémont)	51'821.90
- Section 8 (Delémont Est - frontière bernoise)	<u>67'666'520.45</u>
	<u>105'918'331.85</u>

Dont :	- Prestations de tiers	97'059'699.85
	- Frais de personnel	8'858'632.00

La part nette cantonale s'élève donc à CHF 4'791'851.90 soit aussi 4,94 % des prestations de tiers pour la construction de l'autoroute A16.

Compte de résultats	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
422 SIN centre d'entretien A16	9,971,184.55	10,922,877.85	10,482,300	11,105,000	9,376,311.80	10,706,011.80
422.3010.00 Traitements du personnel	2,697,494.10		2,806,800		2,543,684.05	
422.3049.00 Prestations en nature, habillement	19,321.15		19,000		15,686.55	
422.3050.00 Assurances sociales	165,824.40		178,100		160,057.30	
422.3051.00 Caisse de pensions	230,885.70		227,000		216,941.80	
422.3053.00 Assurance-accidents	41,978.85		30,200		42,941.25	
422.3054.00 Cotisations allocations familiales	74,464.40		78,600		71,877.70	
422.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	23,455.10		26,200		17,112.80	
422.3090.00 Formation du personnel	7,064.00		14,200		13,778.65	
422.3100.00 Fournitures de bureau	2,604.65		2,000		1,329.05	
422.3101.00 Matériel service hivernal	32,398.65		100,000		270,338.95	
422.3101.01 Matériel pour nettoyages			16,000			
422.3101.02 Matériel entretien électromécanique	72,705.45		120,000		115,423.35	
422.3101.03 Matériel pour service technique	70,026.60		70,000		51,693.20	
422.3101.04 Matériel de signalisation	8,213.75		15,000		16,354.10	
422.3101.05 Matériel de signalisation lors accidents	21,182.10		60,000		14,790.75	
422.3103.00 Abonnement	824.15		700		863.30	
422.3111.00 Appareils, machines et outillage	28,679.50		45,000		37,387.65	
422.3120.00 Eau, énergie, combustibles	171,281.10		195,000		184,435.05	
422.3120.01 Energie A16	1,200,245.10		1,350,000		1,068,516.90	
422.3130.00 Prestations de service	36,281.75		26,500		40,247.90	
422.3130.01 Prestations de services de tiers à UTIX	37,184.70		200,000		8,560.00	
422.3133.00 Logiciels informatiques	38,047.10		150,000			
422.3137.00 Impôts et taxes	443,690.60		410,000		394,273.90	
422.3141.00 Travaux de tiers pour service hivernal	45,030.05		100,000		46,722.65	
422.3141.01 Travaux de tiers pour nettoyages	610,130.50		700,000		571,201.50	
422.3141.02 Travaux de tiers pour l'entretien des surfaces vertes	2,209.80		1,000			
422.3141.03 Travaux de tiers pour électromécanique	959,575.80		1,000,000		917,119.35	
422.3141.04 Travaux de tiers pour service technique	94,725.35		159,000		91,711.25	
422.3141.05 Travaux de tiers pour compensations écologiques	251,035.30		250,000		221,185.85	
422.3141.06 MI - mesures individuelles	1,405,969.50		850,000		739,286.10	
422.3141.07 RP - réparations	168,935.60		270,000		295,287.00	

Compte de résultats	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
422.3141.08 SV - services, sécurité, police constr., plaintes, demandes F1	26,474.00		10,000		582.10	
422.3141.09 CP - commandes de prestations de F1	117,702.95		15,000		248,816.40	
422.3144.00 Entretien technique du Centre A16	84,331.80		80,000		66,068.40	
422.3150.00 Entretien d'objets mobiliers	3,411.00		7,000		3,319.85	
422.3151.00 Entretien outillage et appareils			2,000			
422.3161.00 Coût d'utilisation des véhicules UTIX	745,346.35		860,000		858,485.00	
422.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	32,453.65		38,000		30,232.15	
422.4260.00 Remboursements pour dégâts		104,413.20		140,000		101,058.05
422.4260.01 Prestations du personnel UTIX aux chantiers A16		119,305.80		50,000		93,586.95
422.4310.00 Recettes diverses		16,172.60		20,000		14,215.35
422.4610.10 Offre entretien A16		8,484,656.90		9,400,000		8,776,199.80
422.4610.11 MI - mesures individuelles		1,578,161.75		950,000		796,523.05
422.4610.12 RP - réparations		205,208.35		320,000		342,829.10
422.4610.13 SV - services		149,790.20		180,000		122,469.45
422.4610.14 CP - commandes prestations de F1		259,690.15		40,000		454,862.25
422.4610.15 UT divers tiers		5,478.90		5,000		4,267.80

422 SIN - CENTRE D'ENTRETIEN A 16

Travaillant sous un contrat de prestations pour financer ses multiples tâches dont certaines sont très apériodiques et difficilement prévisibles, la section peut rencontrer d'importantes variations favorables comme défavorables. Les écarts les plus importants seront expliqués.

Indications de détail

3120.00 Eau, énergie et combustible du Centre d'entretien

3120.01 Energie pour les installations A16

3141.01	Canalisations, vidanges	5'710.15
	Lavage	161'837.90
	Curage et vidanges chaussées	172'573.95
	Curage et vidanges sous-sol des tunnels	138'558.45
	Nettoyage des déshuileurs	103'125.20
	Taxes de recyclage boues et déchets	28'324.85
		<hr/>
		610'130.50
		<hr/> <hr/>

Principales variations par rapport au budget

3010.00 -109'305.90

- 0,05 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel").

3090.00 -7'136.00

Cours de formation moins élevés que prévu.

3101.00 -67'601.35

Dépenses directement en lien avec la météo hivernale.

3101.01 -16'000.00

Matériel de nettoyage imputé dans 422.3144.00.

3101.02 -47'294.55

3101.04 -6'786.25

3111.00 -16'320.50

Moins d'acquisitions qu'envisagé.

3101.05	-38'817.90	3133.00	-111'952.90
4260.00	-35'586.80		
Dépenses en lien avec la fréquence et l'intensité des accidents. Remboursement à la rubrique 4260.00.		Budget 2014 surestimé.	
		3137.00	33'690.60
3120.00	-23'718.90	TVA à payer selon recettes effectives.	
Frais de chauffage moins élevés que prévu.			
		3141.00	-54'696.95
		3141.01	-89'869.05
3120.01	-149'754.90	3141.03	-40'424.20
		3141.04	-64'274.65
Budget énergie basé sur estimation et ouverture tronçon Bure en août 2014.		Recours à des tiers moins important que prévu, mais plus élevé qu'en 2013, lié à l'ouverture de tronçons supplémentaires	
3130.00	9'781.75		
Nouvelle clé de répartition des frais téléphoniques et dépôt d'une plainte contre inconnus au Ministère public.		3141.06	555'969.50
		4610.11	628'161.75
		Refacturation via le contrat de prestations.	
3130.01	-162'815.30		
Budget 2014 surestimé.			

3141.07	-101'064.40
4610.12	-114'791.65

Refacturation via le contrat de prestations.

3141.08	16'474.00
4610.13	-30'209.80

Relevés indinométriques sous-estimés (3141.08)
Prestations du responsable de la sécurité incluses (4610.13)

3141.09	102'702.95
4610.14	219'690.15

Refacturation via le contrat de prestations.

3161.00	-114'653.65
---------	-------------

Moins d'utilisation des véhicules de l'Etat pour la route nationale.
Recettes équivalentes à la rubrique 420.4260.10.

3170.00	-5'546.35
---------	-----------

Moins de déplacements effectués.

4260.01	69'305.80
---------	-----------

Travaux refacturés plus importants que prévu.

4610.10	-915'343.10
---------	-------------

Revenus en correspondance des charges; selon contrat de prestations.

Compte des investissements	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
422 SIN centre d'entretien A16	730,204.35		550,000		897,608.55	
422.5060.00 Equipements et véhicules	730,204.35		550,000		897,608.55	

422 SECTION DU CENTRE D'ENTRETIEN A16

Indications de détail

5060.00	Véhicules	234'601.50
	Epareuse	195'498.40
	Logiciel de comptabilité analytique	124'360.55
	Remorques	96'861.55
	Saleuses	49'901.55
	Divers équipements	17'492.00
	Lames à neige	11'488.80
		<u>730'204.35</u>

Principale variation par rapport au budget

5060.00	+ 180'204.35
Décalages temporels.	

Compte de résultats	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
430 SIN Bâtiments et domaines	12,394,705.05	2,579,772.85	12,547,400	2,440,000	11,844,319.30	2,452,510.55
430.3010.00 Traitements du personnel	888,590.35		874,300		768,035.55	
430.3010.01 Traitements des concierges	3,208,227.40		3,397,100		3,102,541.60	
430.3043.00 Indemnités de logement	18,000.00		18,000		18,000.00	
430.3050.00 Assurances sociales	249,824.95		271,300		239,894.10	
430.3051.00 Caisse de pensions	320,843.45		275,800		264,736.30	
430.3053.00 Assurance-accidents	11,760.30		9,900		11,420.65	
430.3054.00 Cotisations allocations familiales	112,111.05		119,600		107,668.50	
430.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	35,568.85		40,500		25,620.20	
430.3090.00 Formation du personnel	10,060.05		10,000		8,510.00	
430.3100.00 Fournitures de bureau	3,601.10		5,000		3,987.65	
430.3101.00 Produits de nettoyage et matériel	188,675.25		165,000		177,813.75	
430.3103.00 Littérature spécialisée, magazines	2,225.30		3,000		2,752.40	
430.3111.00 Appareils et équipements	57,806.00		60,000		41,866.15	
430.3120.00 Eau, énergie, combustibles	1,985,259.80		1,985,000		1,799,993.25	
430.3130.00 Prestations de service	15,963.25		16,500		34,739.15	
430.3132.00 Honoraires conseillers externes, experts	58,273.80		61,500		42,386.45	
430.3134.00 Assurance immobilière	226,035.40		260,000		252,792.30	
430.3137.00 Taxes communales	151,478.00		140,000		134,421.65	
430.3144.00 Entretien des bâtiments de l'Etat	2,386,543.10		2,250,000		2,276,070.25	
430.3151.00 Entretien des appareils	13,567.80		12,000		12,290.30	
430.3160.00 Loyers	2,412,175.30		2,535,000		2,482,100.10	
430.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	18,750.45		15,000		18,385.25	
430.3199.00 Cotisations à des associations	9,496.55		9,900		7,080.60	
430.3431.00 Entretien courant, biens-fonds PF	797.35		2,000		668.45	
430.3439.00 Autres charges des biens-fonds PF	9,070.20		11,000		10,544.70	
430.4250.00 Ventes		9,271.55		10,000		9,349.10
430.4260.00 Remboursements de frais		187,792.65		80,000		109,803.25
430.4430.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF		19,785.45		18,000		18,408.30
430.4463.00 Participation ECA		300,000.00		300,000		300,000.00
430.4470.00 Loyers (PA)		2,062,923.20		2,032,000		2,014,949.90

430 SIN - BATIMENTS ET DOMAINES

Indications de détail

3101.00	Achats de petit matériel et de produits d'entretien et de nettoyage pour tous les bâtiments administratifs ou scolaires de l'Etat	
3111.00	Machines et appareils de conciergerie	
3120.00	Ce poste regroupe les frais de l'ensemble des bâtiments de l'Etat à l'exception du Centre sportif de Porrentruy et des routes nationales	
	- chauffage	904'934.70
	- eau	107'866.00
	- électricité	694'567.75
	- charges dans bâtiments de tiers	<u>277'891.35</u>
		<u>1'985'259.80</u>
3130.00	Nettoyages par des tiers	447.80
	Ports, téléphones, divers	15'515.45
		<u>15'963.25</u>

3144.00	Chantiers dans les bâtiments de l'Etat	999'906.00
	Réparations et entretiens divers	892'278.60
	Contrats de maintenance d'installations	347'774.30
	Aménagements extérieurs, fleurs, révisions	<u>146'584.20</u>
		<u>2'386'543.10</u>
3160.00	Beau-Site, Porrentruy	395'764.00
	Morépont E, Delémont	330'450.80
	Rue des Moulins, Delémont	294'468.00
	St-Maurice, Delémont (SIN)	23'841.70
	St-Michel, Delémont	235'846.80
	Personnes morales, Les Breuleux	160'056.00
	Rue de l'Avenir, Delémont	167'638.20
	Office des véhicules, Porrentruy	136'000.00
	Office des véhicules, Saignelégier	29'940.00
	Identité judiciaire, Delémont	60'000.00
	Service de l'informatique, Le Noirmont	196'992.00
	Route de Moutier, Delémont	149'531.20
	Autorité de protection de l'enfant et de l'adulte	71'740.00
	Ecoles, salles de classe	42'500.00
	Poste police, La Poste, Delémont	13'656.00
	Ateliers de formation, rue St-Randoald	72'000.00
	Autres locations, arrondi	<u>31'750.60</u>
		<u>2'412'175.30</u>

3431.00 Rubriques comptables MCH2 montrant le détail des
3439.00 objets liés au patrimoine financier.

3134.00 -33'964.60

Rabais octroyé par notre assurance immobilière.

4470.00	Fondation rurale interjurassienne	880'000.00
	HEP-BEJUNE	510'000.00
	Foyer Décours, Chevenez	170'280.00
	Salles Ecoles du CEJEF	97'368.30
	Autres loyers	309'839.35
	Fermages	95'435.55
		<hr/>
		2'062'923.20
		<hr/>

3137.00 11'478.00

Taxe unique à payer pour raccordement à un réseau d'eau à Delémont
(non prévu au budget).

3144.00 136'543.10

Augmentation et vieillissement du parc immobilier; entretien courant
toujours plus important.

Principales variations par rapport au budget

3010.01 -188'872.60

- 2,42 postes (cf. 3e partie "Effectif personnel").

3160.00 -122'824.70

Nouveau contrat et nouvelle imputation pour les infrastructures
utilisées par le Service informatique au Noirmont.

3101.00 23'675.25

Augmentation du parc immobilier et indexation des prix des produits
de nettoyage.

4260.00 107'792.65

Participation de notre assurance immobilière pour un sinistre.

4470.00

30'923.20

Locations Salles Ecoles du CEJEF plus importantes et indexation location FRI
à Courtemelon.

Compte des investissements	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
430 SIN Bâtiments et domaines	7,855,677.25	160,611.00	9,070,000	237,500	6,278,104.00	730,000.00
430.5040.00 Constructions et transformations de bâtiments	7,855,677.25		9,070,000		6,278,104.00	
430.6300.00 Subventions fédérales		160,611.00		237,500		130,000.00
430.6340.00 Subventions d'investissements des entreprises publiques						600,000.00

430 SECTION DES BÂTIMENTS ET DOMAINES

Indications de détail

5040.00	Division Santé, Social et Arts, Avenir 33 Delémont (Carto 23)	5'838'935.10
	Château de Porrentruy, transformation et aménagement de la prison	523'334.05
	Réouverture de la prison de Delémont	491'198.85
	Division technique, solde FormaTTec Porrentruy et transformations et aménagement des locaux	372'247.30
	Déménagement de l'Economat cantonal Police, Prés Roses Delémont, solde aménagement de deux cellules dans un container et divers travaux	288'174.00
	Divison commerciale Porrentruy, aménagement réception secrétariat	124'799.20
	Division Santé-Social-Arts, Capucins Delémont, remplacement des fenêtres (dernière étape)	59'488.05
	Division artisanale Delémont, chauffage	45'309.00
	Division lycéenne Porrentruy, solde extension	42'373.00
	Centre sportif des Tilleuls Porrentruy, transformation sas d'entrée et remplacement de la billetterie (solde chantier 2013)	37'410.90
	Divers chantiers dans divers bâtiments	22'983.80
		9'424.00
		<u>7'855'677.25</u>

6300.00	Subventions fédérales pour l'aména- gement de la prison de Porrentruy	80'000.00
	Solde de subventions pour les travaux effectués à la Division lycéenne, Le Séminaire, à Porrentruy	<u>80'611.00</u>
		<u>160'611.00</u>

Principales variations par rapport au budget

6340.00	- 1'214'322.75
	Décalage des travaux pour projet Avenir 33 à Delémont et prison de Porrentruy
6300.00	- 76'889.00
	Avancement des travaux de la Prison de Porrentruy moins rapide que prévu et solde de subvention pour le Séminaire de Porrentruy.

Compte de résultats	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
440 SDT transports et énergie	12,420,601.55	8,569,522.50	13,906,900	9,394,100	12,396,387.25	8,566,557.05
440.3000.00 Jetons de présence	1,755.00		3,000		585.00	
440.3010.00 Traitements du personnel	934,290.35		972,200		1,017,315.70	
440.3050.00 Assurances sociales	57,157.85		61,500		63,628.75	
440.3051.00 Caisse de pensions	85,084.50		87,000		91,305.40	
440.3053.00 Assurance-accidents	5,284.20		1,700		6,642.70	
440.3054.00 Cotisations allocations familiales	25,782.50		27,200		28,693.60	
440.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	8,200.40		8,900		7,005.60	
440.3090.00 Formation continue	2,550.00		5,000		904.40	
440.3100.00 Fournitures de bureau	4,870.80		8,000		5,239.45	
440.3103.00 Littérature spécialisée, magazines	1,467.15		2,000		1,682.45	
440.3130.00 Expertises et prestations de service	454,601.90		628,500		363,242.00	
440.3130.01 Promotion des transports publics et de la communauté tarifaire jurassienne	115,812.00		118,000		115,812.00	
440.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	14,162.00		16,000		15,034.30	
440.3199.00 Cotisations à des associations	44,735.35		49,800		46,883.55	
440.3632.00 Subventions aux communes pour transports publics	107,257.00		189,000		170,995.00	
440.3634.00 Subventions expl. aux transports publics	9,830,954.65		11,000,000		9,728,003.25	
440.3634.01 Participation à communauté tarifaire TNW	2,664.60		2,500		2,100.00	
440.3634.02 Participation à la communauté tarifaire Jura	542,173.10		542,600		540,888.55	
440.3634.03 Subventions aux transports nocturnes	178,640.00		179,000		178,640.00	
440.3635.00 Subventions gestion de la mobilité	3,158.20		5,000		11,785.55	
440.4210.00 Emoluments		86,410.00		111,200		92,239.70
440.4260.00 Remboursements de frais		19,624.00		5,100		5,584.90
440.4600.00 Redevance poids lourds		7,035,528.00		7,500,000		7,098,750.00
440.4611.00 Contributions d'autres régions		90,913.50		87,800		90,913.45
440.4612.00 Parts des communes aux transports publics		1,337,047.00		1,690,000		1,279,069.00

440 SDT - TRANSPORTS ET ENERGIE

Indications de détail

3130.00	Partie énergie		3130.00	Partie transports		
	Association Energie-Bois Interjura	15'000.00		Concordat intercantonal sur les téléskis	4'098.60	
	Conception cantonale de l'énergie	31'646.60		Aide à la planification horaire Rail 2030/ ZEB / Concept Romandie	39'059.80	
	Définition zones de desserte en électricité	19'440.00		Etudes transports diverses	2'700.00	
	Définition mandat prestations Etat/EDJ SA	16'848.00		Mobility (St-Michel)	3'329.00	
	Expertise concession géothermie profonde	6'200.00		Conception directrice des transports publics	93'912.25	
	Externalisation dossiers Program. bâtiments	1'010.55		Contribution à la Liaison directe	13'388.80	
	Société jurassienne d'électricité	1'406.25		Restructuration horaires 2016	41'852.55	
	Soutien label Cité de l'énergie	2'000.00		Accompagnement PRODES 2030	34'054.90	
	Suivi énergétique des bâtiments de l'Etat	21'243.60		Etude avenir ligne 238	37'260.00	
	Externalisation dossiers énergie (Banergie)	6'200.00		Développement Vagabond vers une CTI	25'000.00	
	Etude d'opportunité Swissgrid	36'520.00				
	Divers	291.60				
		<hr/>			<hr/>	
		157'806.60			294'655.90	
				3130.00	Affranchissement courrier et téléphones	2'139.40
					<hr/>	
				3130.00	Total (mandats énergie, transp. et affr./tél.)	454'601.90
					<hr/> <hr/>	
				3634.00	CFF	3'204'386.60
					CJ transport + exploitation de l'infrastructure	3'090'169.45
					CarPostal	3'131'908.00
					Transports urbains Delémont	227'519.00
					Liaison routière Delle-Gare Belfort TGV	176'971.60
					<hr/>	
					9'830'954.65	
					<hr/> <hr/>	

Principales variations par rapport au budget

3130.00 -173'898.10

Adaptation aux réalisations possibles. L'essentiel de la diminution provient de la partie transports (- 155'344.10 francs).
Augmentation par contre par rapport aux comptes 2013.

3632.00 -81'743.00

Le tracé d'une ligne locale a été particulièrement revu.

3634.00 -1'169'045.35

Les efforts des négociations ont permis de maintenir les demandes à des montants plus raisonnables.
Très faible augmentation globale par rapport à 2013 (+ 102'951.40 francs).
2015 devrait être de la même vaine, les contrats étant signés pour deux ans.
Par contre, dès 2016, les cantons participeront aux investissements extraordinaires sur la côte lémanique à hauteur de 500 mios par an. Ce sont entre 5-7 mios pour notre canton.
Auxquels il faudra également rajouter un montant complémentaire pour l'offre usuelle de transports publics (1-2 mio/an).
L'accalmie ne va donc pas durer.

4210.00 -24'790.00

Variation du nombre de dossiers et de leur complexité.
Niveau plus bas qu'en 2013.

4600.00 -464'472.00

La réalité est encore moins favorable que les prévisions.
Les augmentations font réellement partie du passé.
Les budgets devront malheureusement tenir compte de cette réalité.

4612.00 -352'953.00

Diminution liée à la variation de la charge des rubriques 3632.00 et 3634.00.

Compte des investissements	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
440 SDT transports et énergie	4,741,926.00	3,375,949.00	2,580,500	910,700	3,575,819.00	2,377,866.00
440.5540.00 Participation à des sociétés d'économie mixte	200,000.00					
440.5620.00 Subventions aux communes pour infrastructures des transports publics	164,951.00		250,000		78,049.00	
440.5640.00 Subventions pour les projets CJ	1,030,500.00		1,030,500		1,230,500.00	
440.5670.00 Subventions d'assainissement et d'encouragement énergétiques	1,261,690.00		1,300,000		801,270.00	
440.5770.00 Subventions fédérales redistribuées	2,084,785.00				1,466,000.00	
440.6300.00 Subventions fédérales		700,419.00		520,000		521,121.00
440.6440.00 Remboursement prêts pour amélioration technique CJ		390,745.00		390,700		390,745.00
440.6700.00 Subventions fédérales à redistribuer		2,084,785.00				1,466,000.00
440.6870.00 Prélèvement sur financements spéciaux		200,000.00				

440 SECTION DES TRANSPORTS ET DE L'ÉNERGIE

Indications de détail

5540.00	Participation à l'augmentation du capital de Thermoréseau - Porrentruy SA
5620.00	Décompte final pour la construction d'une vélostation à Delémont
5670.00	Programme cantonal d'encouragement des investissements dans le domaine de l'énergie
6300.00	Contributions de la Confédération au programme d'encouragement des investissements dans le domaine de l'énergie selon l'arti. 15 de la loi fédérale sur l'énergie
6440.00	Remboursement (3 % par an) des prêts sans intérêt accordés aux CJ pour les améliorations techniques (matériel roulant)
6870.00	Financement de la participation à l'augmentation du capital de Thermoréseau - Porrentruy SA par prélèvement sur le fonds forestier d'anticipation.

Principales variations par rapport au budget

5540.00	+ 200'000.00
6870.00	+ 200'000.00
Participaticipation à l'augmentation du capital pas décidée lors de l'établissement du budget.	
5620.00	- 85'049.00
Avancement des projets moins rapide que prévu.	
5670.00	- 38'310.00
6300.00	+ 180'419.00
Décalages temporels.	

Compte de résultats	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
770 Service de l'informatique	8,874,703.28	1,486,274.70	8,571,800	1,947,100	7,906,115.43	1,505,459.30
770.3010.00 Traitements du personnel	3,396,824.05		3,446,500		3,164,105.45	
770.3050.00 Assurances sociales	211,885.75		218,100		197,939.50	
770.3051.00 Caisse de pensions	303,135.60		297,000		280,539.25	
770.3053.00 Assurance-accidents	20,543.30		18,700		21,510.60	
770.3054.00 Cotisations allocations familiales	95,182.45		96,500		88,931.95	
770.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	30,373.85		31,400		21,777.50	
770.3090.00 Formation continue	49,881.72		50,000		44,623.40	
770.3100.00 Fournitures de bureau	55,258.92		54,500		54,182.67	
770.3101.00 Achats de matériel pour tiers	164,023.90		408,700		123,846.29	
770.3103.00 Littérature spécialisée, magazines	2,560.65		4,000		2,590.85	
770.3130.00 Prestations de services de tiers	473,908.16		495,000		634,201.63	
770.3130.01 Frais de la téléphonie	307,726.95		250,000		274,399.95	
770.3130.02 Prestations de service pour tiers	52,088.25		5,000		80,782.74	
770.3130.03 Lignes de communications	132,525.55		145,000		133,805.50	
770.3134.00 Primes d'assurances de choses	469.40		500		469.40	
770.3137.00 Impôts et taxes (TVA)	54,527.41		60,000		56,031.35	
770.3151.00 Entretien de machines, appareils, véhicules de service	2,075.15		3,500		3,286.30	
770.3153.00 Entretien et maintenance matériel informatique	672,411.83		600,400		537,596.95	
770.3158.00 Maintenance de logiciels	2,587,687.56		2,125,200		1,945,355.00	
770.3158.01 Maintenance de la téléphonie et du réseau	215,819.05		215,200		197,831.25	
770.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	35,175.63		35,000		31,908.15	
770.3199.00 Cotisations à des associations	10,618.15		11,600		10,399.75	
770.4250.00 Ventes de matériel à des tiers		198,636.30		465,000		130,285.80
770.4260.00 Prestations de service à des tiers		853,989.30		1,005,900		901,836.90
770.4260.01 Prestations téléphoniques réparties		422,649.10		465,200		447,336.60
770.4910.00 Imputations internes pour prestations de services		11,000.00		11,000		26,000.00

770 SERVICE DE L'INFORMATIQUE

Indications de détail

3130.00 Projets de développement confiés à

Bedag Informatik AG	94'710.50
Artionet Sàrl	70'479.06
DL Groupe GMG SA	44'588.83
AZ Informatique Sàrl	39'433.30
AWK	35'272.80
H+S Kommunikation AG	31'298.40
Gartner Switzerland GmbH	28'836.00
Connectis	23'495.40
SWORD	21'168.00
KYOS IT Security	17'845.92
INDC	11'394.00
Cambridge Technology Partners	11'232.00
Créapole	9'750.00
Autres mandats et prestations (3)	9293.65
Ingeno Solutions AG	5987.5
Téléphones	18'139.65
Ports et divers	983.15

473'908.16

3130.03 Lignes de communications

Connexions Internet 53'286.25

79'239.30

132'525.55

3153.00 Entretien informatique (matériel)

Bedag Informatik AG	434'061.60
CDROM SA	39'916.80
ITRIS maintenance AG	35'834.40
DL Groupe GMG SA	30'051.22
Altea Business Services SA	23'061.20
Office fédéral de l'Informatique	15'363.00
AZ Informatique Sàrl	15'256.50
AAC Infofray	9'701.65
KERN AG	9'647.10
Connectis AG	9'165.55
Bull Suisse	9'020.52
Comrec GmbH	7'786.80
ARP Suisse SA	7'117.95
Canton de Neuchâtel	5'882.00
Doors	2'065.45
Autres mandats et prestations	18'480.09

672'411.83

Principales variations par rapport au budget

3010.00	-49'675.95	3130.03	-12'474.45
- 0,67 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel").		Stabilisation des dépenses au niveau de 2013.	
3101.00	-244'676.10		
4250.00	-266'363.70	3137.00	-5'472.59
Moins d'achats de matériel refacturés que prévu.		Charges de TVA en fonction du chiffre d'affaires réel.	
3130.00	-21'091.84	3153.00	72'011.83
Moins de prestations de services dû à un projet reporté sur 2015.		Augmentation des serveurs liés aux projets.	
3130.01	57'726.95	3158.00	462'487.56
4260.01	-42'550.90	Charge de maintenance à verser en 2014 pour l'application de taxation assistée par ordinateur.	
Frais de téléphonies de l'Etat en hausse et diminution des recettes dû à des ristournes accordées à des tiers, pour des prestations déjà facturées à la rubrique 770.4260.00 pour un montant de CHF 86'033.20.			
3130.02	47'088.25	4260.00	-151'910.70
Prestations entièrement refacturées à des tiers plus importantes que prévu.		4260.01	-42'550.90
		Moins de prestations à facturer à des tiers.	

Compte des investissements	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
770 Service de l'informatique	4,083,464.50	40,680.00	3,450,000		3,596,504.01	
770.5060.00 Equipements & applications informatiques	4,083,464.50		3,450,000		3,596,504.01	
770.6300.00 Subventions fédérales		40,680.00				

770 SERVICE DE L'INFORMATIQUE

Indications de détail

5060.00	Maintien du service requis	1'858'681.13
	Modernisation de l'administration	1'087'700.80
	Captif II (application du Service des contributions)	684'687.11
	Cyberadministration	<u>452'395.46</u>
		<u>4'083'464.50</u>

6300.00 Participation pour le logiciel Jurac (Jura Autorisations de Construire).

Principale variation par rapport au budget

5060.00	+ 633'464.50
	Crédit supplémentaire pour le remplacement de la téléphonie d'urgence au Centre A16.
6300.00	+ 40'680.00
	Participation pas planifiée lors de l'établissement du budget.

Compte de résultats		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	Département de la formation, de la culture et des sports	231,571,429.00	92,509,670.75	231,134,100	91,845,300	231,517,644.99	93,700,330.70

Compte des investissements		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	Département de la formation, de la culture et des sports	4,439,316.08	1,980,013.75	3,808,000	1,176,000	4,357,187.14	1,666,004.05

Compte de résultats	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
500 Service de l'enseignement	20,896,963.83	9,960,000.50	20,372,100	9,754,300	20,357,576.55	9,641,869.20
500.3000.00 Jetons de présence			8,000		6,325.00	
500.3010.00 Traitements du personnel	1,900,460.90		1,611,900		1,754,658.95	
500.3050.00 Assurances sociales	124,955.20		102,100		117,719.00	
500.3051.00 Caisse de pensions	165,852.45		135,700		153,909.50	
500.3053.00 Assurance-accidents	3,341.20		2,900		3,161.95	
500.3054.00 Cotisations allocations familiales	54,481.40		45,100		53,196.50	
500.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	17,235.00		14,900		12,820.30	
500.3090.00 Formation du personnel	2,860.00		6,000		9,477.50	
500.3090.01 Recherche et développement	44,244.35		56,000		56,449.15	
500.3100.00 Fournitures bureau	7,227.20		9,000		4,964.55	
500.3103.00 Littérature spécialisée, magazines	1,175.50		1,000		761.90	
500.3130.00 Honoraires et prestations de service	133,284.01		101,200		128,504.18	
500.3130.01 Mesures pédagothérapeutiques	4,227,111.20		3,700,000		3,781,641.70	
500.3130.02 Prestations activités scolaires particulières	8,785.55		13,000		8,577.95	
500.3130.03 Prestations Centre de compétence Delta	537,692.45		650,000		627,076.92	
500.3132.00 Honoraires de conseillers externes, experts	2,764.80				21,600.00	
500.3150.00 Entretien d'objets mobiliers	10,344.95		10,000		12,148.25	
500.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	46,719.15		60,000		56,402.55	
500.3631.00 Subventions à des institutions intercantionales	273,260.00		273,300		286,677.00	
500.3632.00 Subventions aux bibliothèques	57,522.00		57,000		57,689.00	
500.3635.00 Subventions d'exploitation aux écoles privées	2,374,687.00		2,515,000		2,443,449.00	
500.3636.00 Subventions aux institutions JU	10,000,000.00		10,000,000		10,000,000.00	
500.3636.01 Subventions aux institutions scolaires extracantoniales	902,959.52		1,000,000		760,365.70	
500.4210.00 Emoluments pour actes administratifs		3,250.00		2,000		1,950.00
500.4260.00 Remboursements de frais		2,142.10		5,000		2,103.60
500.4612.00 Part des communes		9,954,608.40		9,747,300		9,637,815.60

500 SERVICE DE L'ENSEIGNEMENT

Indications de détail

3090.01	Epreuves de références (EP et ES) et orientation des élèves	24'342.65	3130.01	Prestations du CETL	144'020.00
	PISA 2014	6'213.00		Prestations en logopédie	3'426'772.00
	Autres projets	13'688.70		Prestations en psychomotricité	136'526.40
		<u>44'244.35</u>		Autres prestations (traitements)	167'512.30
				Indemnités transport (Hôpital de jour/parents)	320'041.55
				Autres frais divers (y c. informatiques)	32'238.95
					<u>4'227'111.20</u>
3130.00	Affranchissement du courrier	14'069.45	3170.00	Conseillers pédagogiques et employés	35'137.60
	Téléphones (SEN et psychomotricité)	15'725.10		Frais de déplacements d'élèves, frais de réception et divers	11'581.55
	Adaptations informatiques gestion personnel	11'016.00			<u>46'719.15</u>
	Projet GER (gestion des remplacements)	7'560.00			
	Serveur suisse en éducation	11'400.00	3631.00	Conférence intercantonale de l'instruction publique de la Suisse romande et du Tessin, contribution au budget 2014.	197'840.00
	Projet SIEF	59'946.46		Contribution spéciale pour nouvelle unité des moyens d'enseignement	75'420.00
	Monitoring du système d'éducation 2014	4'000.00			<u>273'260.00</u>
	Autres projets et divers	9'567.00			
		<u>133'284.01</u>			

3635.00	Collège Saint-Charles, Porrentruy	1'203'769.00
	Ecole Sainte-Ursule, Porrentruy	1'018'771.00
	Ecole Saint-Paul, Porrentruy	152'147.00
		<u>2'374'687.00</u>

3636.00 Fondation Père, Delémont.

3636.01	Centre régional d'apprentissages spécialisés, La Chaux-de-Fonds	485'260.30
	Fondation Perceval, Saint-Prex	250'974.00
	Institut St-Joseph, Villars-Sur-Glâne	121'445.77
	Transports liés aux placements	45'279.45
		<u>902'959.52</u>

Principales variations par rapport au budget

3010.00 288'560.90

+ 2,44 postes (cf. 3e partie "Effectif personnel").

3130.00 32'084.01

Multiplés petits projets plus élevés que prévu. Projet SIEF, dont 14'350.00 francs pour CLOEE 2.

3130.01 527'111.20

L'essentiel de la variation s'explique par des prestations de logopédie (+ 426'772.00 francs par rapport au budget et + 261'662.25 par rapport à 2013). + 157'421.35 francs pour les autres prestations (traitements) par rapport à 2013. Difficulté d'évaluer les besoins. Fortes fluctuations. Admission à la répartition des charges.

3130.03 -112'307.55

Imputation par erreur sur une autre rubrique dès août 2014. Aucun impact sur le résultat de l'Etat ou la répartition des charges. Correction de l'activité et de l'imputation dès 2015.

3132.00 2'764.80

Finalisation du rapport concernant la structure de la Fondation Père.

3635.00 -140'313.00

Evolution du nombre d'élèves et du coût de l'élève public.

3636.01 -97'040.48

En fonction du nombre d'enfants placés, le montant est fortement variable d'une année à l'autre.

Dans la moyenne inférieure des années précédentes.

4612.00 207'308.40

63,5 % des montants des postes 3130.01, 3130.02, 3130.03, 3636.00 et 3636.01. Augmentation en proportion directe de ces charges.

Compte des investissements		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
500	Service de l'enseignement	800,299.60		800,000		800,618.40	
500.5620.00	Subventions aux communes pour construction et transformation d'écoles	800,299.60		800,000		800,618.40	

500 SERVICE DE L'ENSEIGNEMENT

Indications de détail

5620.00	Montfaucon, rénovation du complexe scolaire	636'000.00
	Le Noirmont, rénovation et transformation de la salle de gymnastique	93'284.00
	Courchapoix, rénovation et transformation de l'école primaire	51'730.00
	Courchavon, aménagement d'une place de jeux	11'347.00
	Soyhières, aménagement d'une place de jeux	<u>7'938.60</u>
		<u><u>800'299.60</u></u>

Compte de résultats	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
501 Ecoles enfantines	10,305,050.55	6,423,341.65	9,876,300	6,271,500	10,181,960.75	6,351,549.80
501.3020.00 Traitements du corps enseignant	8,652,582.40		8,315,300		8,588,205.00	
501.3050.00 Assurances sociales	538,549.15		528,300		545,366.40	
501.3051.00 Caisse de pensions	764,898.80		691,900		713,381.45	
501.3053.00 Assurance-accidents	16,116.85		15,400		15,642.25	
501.3054.00 Cotisations allocations familiales	241,598.95		232,800		244,655.30	
501.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	76,528.90		77,600		59,185.80	
501.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	14,775.50		15,000		15,524.55	
501.4612.00 Part des communes aux dépenses générales		6,423,341.65		6,271,500		6,351,549.80

501 ECOLES ENFANTINES

Principales variations par rapport au budget

Cf. commentaire général sous le centre d'imputation 502.

3020.00	337'282.40
---------	------------

- 2,3 postes (cf. 3e partie "Effectif personnel").

La différence provient d'une sous-estimation des précédents budgets par rapport aux comptes effectifs.

Légère augmentation par rapport aux comptes 2013.

4612.00	151'841.65
---------	------------

Part des communes (63,5%) plus forte qu'au budget.

+ 71'791.85 francs par rapport aux comptes 2013.

Compte de résultats	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
502 Ecoles primaires	46,931,490.35	28,996,934.80	46,855,400	29,597,000	47,485,557.91	29,411,232.20
502.3020.00 Traitements du corps enseignant	37,234,152.70		37,529,100		37,984,750.75	
502.3050.00 Assurances sociales	2,304,220.35		2,384,200		2,400,624.80	
502.3051.00 Caisse de pensions	3,234,203.95		3,026,500		3,089,034.65	
502.3053.00 Assurance-accidents	67,887.85		69,400		70,162.05	
502.3054.00 Cotisations allocations familiales	1,034,016.85		1,050,800		1,077,402.75	
502.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	326,006.55		350,400		259,986.80	
502.3104.00 Centre d'émulation et de compétences bilingues	12,932.85		30,000		6,969.72	
502.3130.00 Projet SIEF	186,687.40		155,000		148,919.24	
502.3130.01 Sessions bilingues	113,458.15		95,000		169,742.40	
502.3161.00 Locations	45,468.00		44,000		43,744.30	
502.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	88,150.05		155,000		142,298.10	
502.3632.00 Participation aux communes pour transports d'élèves	2,110,874.55		1,800,000		1,924,286.35	
502.3632.01 Subventions aux communes pour moyens d'enseignement	169,081.00		160,000		165,432.00	
502.3632.02 Contributions aux écoles pour activités culturelles et sociales	4,350.10		6,000		2,204.00	
502.4612.00 Part des communes aux dépenses générales		28,996,934.80		29,597,000		29,411,232.20

502 ECOLES PRIMAIRES

Principales variations par rapport au budget

3020.00	-294'947.30
3051.00	207'703.95

+ 13,86 postes (cf. 3e partie "Effectif personnel").

Cette augmentation des effectifs s'explique essentiellement par la mensualisation de postes d'enseignants spécialisés qui étaient jusque-là rémunérés à la tâche et n'étaient pas comptés (dans les postes). Globalement, il n'y a pas plus de personnel.

Le budget tient partiellement compte des départs en retraite (juillet), des gratifications, des remplacements et du personnel à la tâche. Justement, les départs et donc le rajeunissement ont été plus importants.

Les cotisations à la caisse de pension (rubr. 3051.00) dépendent essentiellement de l'âge (moyen) du personnel, encore plus élevé que la moyenne.

3130.00	31'687.40
---------	-----------

Coût de la maintenance du logiciel CLOEE (gestion des notes, des élèves,...).

3130.01	18'458.15
---------	-----------

Evolution dans le projet et nouveau crédit d'engagement.
Succès de la démarche.

3632.00	310'874.55
---------	------------

Le coût des transports est basé sur des prévisions pour 2014. Augmentation de + 186'588.20 francs par rapport à 2013. Montants effectifs ne sont complètement connus que lors du décompte en février de l'année suivante (admis à la répartition des charges). Récupération en 2014 des années 2012 et 2013 (ajustement définitif).

4612.00	-600'065.20
---------	-------------

Part des communes plus faible qu'au budget.
- 414'297.40 francs par rapport aux comptes 2013.

Compte de résultats	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
503 Ecoles secondaires	36,409,758.17	22,700,150.20	36,431,800	23,114,100	36,768,058.67	22,951,976.90
503.3020.00 Traitements du corps enseignant	28,862,022.70		28,943,800		29,031,073.30	
503.3050.00 Assurances sociales	1,815,603.80		1,837,800		1,847,981.15	
503.3051.00 Caisse de pensions	2,653,634.85		2,506,900		2,668,809.65	
503.3053.00 Assurance-accidents	52,744.60		53,200		53,230.55	
503.3054.00 Cotisations allocations familiales	817,643.05		810,400		830,554.30	
503.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	257,980.95		268,700		201,083.20	
503.3130.00 Projet SIEF	69,040.67		57,000		55,069.57	
503.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	32,133.25		40,000		47,455.65	
503.3170.01 Dédommagements Sports-Arts-Etude	11,262.00		35,000		23,118.00	
503.3611.00 Ecolages des élèves versés à d'autres cantons	621,314.65		710,000		746,169.50	
503.3632.00 Participation aux communes pour transports des élèves	1,147,005.45		1,100,000		1,196,153.80	
503.3632.01 Subventions aux communes pour moyens d'enseignement	65,801.00		65,000		66,400.00	
503.3632.02 Contributions aux écoles pour activités culturelles et sociales	3,571.20		4,000		960.00	
503.4230.00 Ecolages et frais Sports-Arts-Etudes		22,200.00		55,000		48,080.00
503.4230.01 Ecolages des élèves hors canton		650.00-		10,000		2,260.00
503.4612.00 Part des communes aux dépenses		22,678,600.20		23,049,100		22,901,636.90

503 ECOLES SECONDAIRES

Indication de détail

3611.00	Elèves de Lajoux et Les Genevez à Bellelay	563'414.65
	Elève à Bâle-Campagne	15'900.00
	Elèves SAE à l'extérieur	3'000.00
	Elèves à Laufon (prolongation scolarité)	39'000.00
		<hr/>
		621'314.65
		<hr/> <hr/>

3611.00 -88'685.35

Décalage dans les décomptes et les montants avec le canton de Berne.

3632.00 47'005.45

Le coût des transports est basé sur des prévisions pour 2014.
Montants effectifs plus élevés ne sont complètement connus que lors
du décompte en février de l'année suivante (admis à la répartition
des charges).
Récupération en 2014 des années 2012 et 2013 (ajustement définitif).

Principales variations par rapport au budget

3020.00	-81'777.30
3051.00	146'734.85

- 7,03 postes, aucun renchérissement. - 0,6% par rapport à 2013.
Cf. 3^e partie "Effectif personnel".
On retrouve l'effet sur la caisse de pension (augmentation de la rubr. 3051.00).
Le budget tient partiellement compte des départs en retraite, des gratifications,
des remplacements et du personnel à la tâche.

3130.00	12'040.67
---------	-----------

Coût de la maintenance du logiciel CLOEE (gestion des notes, des
élèves,...).

4230.00 -32'800.00
4230.01 -10'650.00

Selon le nombre effectif des élèves. En baisse en 2014.
Variation provient également du décalage entre année civile et scolaire
(facturation).

4612.00 -370'499.80

Les communes financent le 63,5% des charges admises.

Compte de résultats	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
504 Centre d'émulation informatique du Jura	492,970.70	272,429.00	558,200	279,400	520,196.70	263,036.60
504.3010.00 Traitements du personnel	25,142.00		72,300		57,457.30	
504.3020.00 Traitements du corps enseignant	361,930.85		369,600		357,798.40	
504.3050.00 Assurances sociales	24,436.10		28,100		26,464.00	
504.3051.00 Caisse de pensions	35,887.45		38,700		38,001.00	
504.3053.00 Assurance-accidents	708.85		800		748.15	
504.3054.00 Cotisations allocations familiales	10,988.95		12,300		11,907.20	
504.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	3,505.80		4,200		2,921.10	
504.3100.00 Fournitures de bureau	339.55		1,500		223.55	
504.3102.00 Imprimés, publications			500			
504.3103.00 Littérature spécialisée, magazines			200			
504.3110.00 Machines et appareils de bureau			4,000			
504.3113.00 Matériel informatique	664.45		1,000		688.00	
504.3130.00 Honoraires et prestations de service	24,997.15		22,000		18,931.45	
504.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	4,369.55		3,000		5,056.55	
504.4612.00 Part des communes aux dépenses générales		272,429.00		279,400		263,036.60

504 CENTRE D'EMULATION INFORMATIQUE DU JURA

Indication de détail

3130.00	Prestations du Centre MITIC interjurassien	17'285.40
	Prestations diverses	5'998.10
	Frais de ports, photocopies et divers	<u>1'713.65</u>
		<u><u>24'997.15</u></u>

3130.00 2'997.15

Décalage dans la facturation avec le Canton de Berne.

3170.00 1'369.55

Même en augmentation, le montant est inférieur aux comptes 2013.

Principales variations par rapport au budget

3010.00 -47'158.00

- 0,4 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel").

4612.00 -6'971.00

Part des communes suit l'évolution des coûts effectifs (cf. rubr. 3020.00 et les charges sociales 3050-55).

3110.00 -4'000.00

Aucune acquisition.

Compte de résultats		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
505	Centre d'orientation scolaire et professionnelle et de psychologie scolaire	1,920,129.21	241,952.50	1,924,200	208,800	1,882,374.65	137,219.45
505.3010.00	Traitements du personnel	1,543,031.30		1,534,900		1,503,156.15	
505.3050.00	Assurances sociales	96,805.10		97,500		94,972.60	
505.3051.00	Caisse de pensions	127,711.50		127,900		133,587.00	
505.3053.00	Assurance-accidents	2,882.45		2,800		2,766.25	
505.3054.00	Cotisations allocations familiales	43,455.55		43,000		42,624.75	
505.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	13,821.55		14,500		10,495.35	
505.3090.00	Formation du personnel et supervision	13,471.00		17,000		10,390.00	
505.3100.00	Fournitures bureau	9,479.36		9,000		10,471.80	
505.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	20,502.90		27,500		20,553.10	
505.3111.00	Acquisition de machines, appareils, véhicules et outils	1,199.00		1,000			
505.3130.00	Prestations de service	12,975.10		12,000		10,377.80	
505.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	33,124.40		36,500		41,399.85	
505.3199.00	Cotisations à des associations	1,670.00		600		1,580.00	
505.4240.00	Redevances d'utilisation		40,430.00		38,000		38,545.00
505.4250.00	Ventes d'imprimés		25.00		200		25.00
505.4260.00	Remboursements de frais		88,513.50		110,600		82,041.45
505.4630.00	Subv. fédérales projet case management		112,984.00		60,000		16,608.00

505 CENTRE D'ORIENTATION SCOLAIRE ET PROFESSIONNELLE ET DE PSYCHOLOGIE SCOLAIRE

Principales variations par rapport au budget

3103.00 -6'997.10

En baisse par rapport au budget, mais stable par rapport à 2013.

4240.00 2'430.00

Honoraires de rédaction facturés à la Conférence suisse des directeurs cantonaux de l'instruction publique (CDIP) pour la rédaction de travaux documentaires.

4260.00 -22'086.50

Recettes liées aux prestations 2014 en faveur des personnes présentant des troubles du spectre autistique facturées en début d'année 2015 et comptabilisées en partie sur le budget 2015.

4630.00 52'984.00

50'000 francs pour la contribution 2013 de l'Œuvre jurassienne d'entraide en plus du même montant pour l'année 2014.
Paiement différé des subventions pour la structure Accompagnement de projets formation professionnelle (APFP).

Compte de résultats		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
510	Service de la formation des niveaux secondaire II et tertiaire	47,621,241.42	3,080,564.35	48,022,900	3,100,100	47,325,322.12	3,033,115.90
510.3000.00	Jetons de présence membres de commission	15,602.50		20,000		19,478.75	
510.3000.01	Cours pour formateur en entreprise	22,982.80		18,000		15,235.20	
510.3010.00	Traitements du personnel	1,753,485.35		1,734,800		1,707,767.75	
510.3050.00	Assurances sociales	120,650.35		109,800		118,505.35	
510.3051.00	Caisse de pensions	167,893.25		136,500		144,215.25	
510.3053.00	Assurance-accidents	3,636.65		3,100		3,576.80	
510.3054.00	Cotisations allocations familiales	54,361.40		48,600		53,371.30	
510.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	15,563.65		15,900		11,759.45	
510.3090.01	Formation du personnel			3,000		2,068.00	
510.3100.00	Fournitures de bureau	19,334.80		20,000		20,743.10	
510.3102.00	Imprimés, publications	13,834.75		16,000		9,759.15	
510.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	345.60				265.50	
510.3130.00	Prestations de service	364,192.95		357,500		305,801.15	
510.3130.01	Manifestations, expositions, comptoirs	33,700.70		33,000		37,114.35	
510.3139.00	Frais de procédures de qualification	1,021,350.45		935,000		936,347.50	
510.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	38,984.10		35,000		44,598.10	
510.3199.00	Cotisations à des associations	22,105.00		19,000		17,657.00	
510.3611.01	Mesures de transition (10e année)	252,130.00		148,200		84,492.50	
510.3611.02	Formation prof. initiale BEJUNE	3,118,672.80		2,699,900		2,886,141.00	
510.3611.03	Formation prof. initiale autres cantons	838,650.00		712,400		851,095.00	
510.3611.04	Formation prof. supérieure BEJUNE	517,400.00		683,100		666,250.00	
510.3611.05	Formation prof. supérieure autres cantons	423,715.00		547,000		393,665.00	
510.3611.06	Formation générale Secondaire II, BEJUNE	879,595.00		1,079,200		980,995.00	
510.3611.07	Formation générale Secondaire II (CH)	529,350.00		482,500		375,775.00	
510.3611.08	Filières préparatoires	103,910.00		133,000		49,090.00	
510.3611.09	Filières HE-ARC	11,359,952.50		12,000,000		11,898,105.96	
510.3611.10	Filière adhésion au concordat HES-SO	270,243.40		185,900		241,741.00	
510.3611.11	Filière HEP-BEJUNE	6,158,857.62		6,440,000		6,401,317.96	
510.3611.13	Filières HES + HEP, Suisse	849,650.55		767,500		841,945.35	
510.3611.14	Universités cantonales	9,513,366.65		9,000,000		8,599,090.00	

Compte de résultats	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
510.3611.15 Frais de formation hors convention	304,271.00		140,000		175,467.00	
510.3631.00 Subventions institutions intercantionales	166,308.00		165,000		162,504.00	
510.3635.00 Subventions écoles privées (EJCM)	1,680,000.00		1,680,000		1,680,000.00	
510.3635.01 Subventions au Bibliobus	420,475.00		445,000		429,919.00	
510.3635.02 Subventions cours interentreprises	866,105.00		755,000		1,099,090.00	
510.3635.03 Subventions cours formation continue	152,822.30		180,000		164,832.00	
510.3635.04 Soutien aux entreprises pour formation					9,000.00	
510.3637.00 Bourses d'études et d'apprentissages	5,398,825.00		5,900,000		5,662,997.00	
510.3637.01 Bourses pour cas de rigueur	84,100.00		90,000		74,480.00	
510.3637.02 Aides diverses aux apprentis et élèves	19,442.00		34,000		19,462.70	
510.3705.00 Subventions fédérales redistribuées	45,375.30		250,000		129,602.95	
510.4210.00 Emoluments		500.00		100		
510.4230.00 Contributions aux examens		157,576.00		180,000		138,541.00
510.4250.00 Ventes d'imprimés		1,398.90		1,000		1,183.00
510.4260.00 Remboursements de frais		366,685.80		137,000		185,404.05
510.4260.01 Remboursements de bourses		12,393.00		100,000		84,264.00
510.4401.00 Intérêts de prêts d'études		23,505.35		12,000		12,308.90
510.4630.00 Subventions fédérales aux bourses		223,868.00		220,000		222,691.00
510.4630.01 Subventions fédérales en faveur de la formation prof. (système forfaits)		2,249,262.00		2,200,000		2,259,121.00
510.4700.00 Subventions fédérales à redistribuer		45,375.30		250,000		129,602.95

510 SERVICE DE LA FORMATION DES NIVEAUX SECONDAIRES II ET TERTIAIRE

Indications de détail

3130.00	Affranchissement du courrier	22'929.00	3611.02	Berne, Bienne et Lyss	344'435.00
	Cours de robotique EPFL	40'000.00		ceff Artisanat Moutier	797'260.00
	Mandat filières de formation ES Jura	80'389.40		ceff Industrie St-Imier	415'030.00
	Valorisation des métiers de la santé	24'291.45		ceff Santé-Social St-Imier	81'300.00
	Mandat plateforme formation-emploi-économie	1'445.50		ceff Commerce Tramelan	223'360.00
	Mandats CABI	30'400.00		La Chaux-de-Fonds et Le Locle	568'837.80
	Nouvelle formation postgrade CABI/UniNE	150'000.00		Neuchâtel, Cernier et Colombier	688'450.00
	Divers mandats	6'311.50			
	Téléphones et divers	8'426.10			
		<u>364'192.95</u>			<u>3'118'672.80</u>
3139.00	Indemnités journalières, frais de déplacements et cours pour expert-e-s	455'262.95	3611.03	Fribourg	141'300.00
	Frais de matériel	94'039.95		Genève	81'600.00
	Frais d'examens hors canton	449'397.55		Valais	27'900.00
	Validation des acquis	22'650.00		Vaud	525'600.00
		<u>1'021'350.45</u>		Bâle-Campagne	29'550.00
				Lucerne	7'500.00
				St-Gall	25'200.00
					<u>838'650.00</u>
			3611.05	Genève	19'500.00
				Fribourg	27'750.00
				Valais	6'500.00
				Vaud	346'200.00
				Lucerne	5'665.00
				Soleure	11'600.00
				Zürich	6'500.00
					<u>423'715.00</u>

3611.07	Bâle-Ville	2'100.00	3631.00	Conférence des directeurs cantonaux d'instruction publique	102'606.00
	Fribourg	117'700.00		Centre suisse de services Formation professionnelle	63'402.00
	Vaud	17'480.00		Conférence des directeurs de l'instruction pu- blique de la Suisse du Nord-Ouest (NW EDK)	300.00
	Laufon maturité bilingue	375'950.00			
	Berne	1'420.00			
	Tessin	14'700			
		<u>529'350.00</u>			<u>166'308.00</u>
3611.09	Contributions HES-SO (y compris HE-ARC)	9'047'602.29	3637.02	Apprenti-e-s et étudiant-e-s méritant-e-s	8'972.00
	Conditions locales particulières	1'670'424.11		Echange avec Bâle (frais de transports)	1'670.00
	(nouvel impact Campus Arc 2 à Neuchâtel)			Tremplin / Appui scolaire aux apprenti-e-s	8'400.00
	Mandat modules complémentaires et			Echange avec Nouvelle-Zélande	400.00
	maturité spécialisée santé	405'000.00			
	Indemnités étudiants Santé	236'926.10			
		<u>11'359'952.50</u>			<u>19'442.00</u>
3611.10	Hautes écoles spécialisées du Canton de Berne				
3611.13	Argovie	319'283.20			
	Grisons	25'500.00			
	Berne	7'225.00			
	Vaud	179'250.00			
	Lucerne	112'537.30			
	Tessin	53'166.70			
	Zurich	152'688.35			
		<u>849'650.55</u>			

Principales variations par rapport au budget

3139.00 86'350.45
Hausse du nombre de candidats, introduction d'examens partiels, augmentation des frais d'examens hors canton.

3611.11 -281'142.38
3611.13 82'150.55
3611.14 513'366.65
3611.15 164'271.00

3170.00 3'984.10
Le passage des abonnements généraux aux billets s'avère plus coûteux pour le service. Très forte dimension régionale, intercantonale et nationale de la formation postobligatoire (5'614 francs en moins que 2013). Les pôles et les réseaux de décisions se déplacent à l'extérieur du canton.

Les prévisions d'effectifs sont très difficiles, notamment la réalité des choix des personnes diffère d'une année à l'autre. L'année 2014 est marquée par une stabilité globale (+ 101'064.52 francs) avec des variations très différentes et qui, au final, s'annulent. Ainsi, on observe une importante économie à la HE-Arc (rubr. 3611.09), mais une plus importante refacturation pour les universités liée à une hausse du nombre d'étudiant-e-s, ainsi qu'une augmentation des contributions forfaitaires en facultés II et III (rubr. 3611.14). La HEP-BEJUNE confirme sa stabilité, voire diminution (rubr. 3611.11). Toutefois, la formation professionnelle initiale (rubr. 3611.02 et 3611.03) coûte sensiblement plus cher. Globalement, l'augmentation est de 674'593.75 ou + 1,96% par rapport à 2013.

3611.01 103'930.00
3611.02 418'772.80
3611.03 126'250.00
3611.04 -165'700.00
3611.05 -123'285.00
3611.06 -199'605.00
3611.07 46'850.00
3611.08 -29'090.00
3611.09 -640'047.50
3611.10 84'343.40

3635.02 111'105.00

Hausse du nombre de jours de cours (en lien avec les ordonnances fédérales de formation) et du montant forfaitaire journalier dans différentes professions.

Suite ci-après.

3637.00

-501'175.00

Comme en 2013, la bonne conjoncture peut expliquer la baisse des montants octroyés, de même que l'évolution démographique. Elle va à contre-courant des relèvements des minimas de bourses.

3705.00

-204'624.70

4700.00

-204'624.70

Moins de dossiers en cours. Le dernier projet est arrivé à terme en 2014 (projet pilote d'AFP dans le domaine santé-social).

4230.00

-22'424.00

Frais de matériel d'examen à charge et refacturés aux entreprises formatrices moins élevés que prévu.
Augmentation sensible par rapport aux comptes 2013 (+ 19'035.00 francs).

4260.00

229'685.80

Part LPR attribuée au projet plate-forme "formation-emploi-économie" pour 161'561.60 francs. Refacturation de contributions relatives à des formations suivies hors canton pour 38'600 francs.
Le solde représente une augmentation des remboursements de frais d'examens à charge des candidat-e-s ou d'autres cantons.

4260.01

-87'607.00

Montant aléatoire et difficilement prévisible, dépend des abandons de formation. Ici encore effet comptable des transitoires, forts en 2013.

4630.01

49'262.00

Forfaits fédéraux un peu plus élevés que prévu. Restent ici les forfaits des élèves fréquentant d'autres écoles que celles des divisions du CEJEF, ainsi que la part des subventions attribuées pour l'organisation des examens (3,0%), pour la formation continue à des fins professionnelles (3,9%) et pour les prestations particulières (0,8%).

Compte des investissements		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
510	Service de la formation des niveaux secondaire II et tertiaire	1,263,025.00	753,816.75	1,150,000	830,000	1,094,055.00	620,105.05
510.5470.00	Prêts d'études transformables	554,905.00		600,000		441,395.00	
510.5470.01	Prêts d'études remboursables	123,120.00		150,000		117,660.00	
510.5550.01	Participations aux entreprises privées					400,000.00	
510.5660.00	Subvention en faveur de l'EJCM	585,000.00		400,000		135,000.00	
510.6470.00	Transformations de prêts d'études		574,520.00		600,000		492,285.00
510.6470.01	Remboursements de prêts d'études		179,296.75		230,000		127,820.05

510 SERVICE DE LA FORMATION DES NIVEAUX SECONDAIRE II ET TERTIAIRE

Principales variations par rapport au budget

5470.00 - 45'095.00

5470.01 - 26'880.00

6470.00 - 25'480.00

6470.01 - 50'703.25

Evaluation délicate lors de l'établissement du budget (obligation légale dépendante des demandes et des situations fiscales et familiales).

5660.00 + 185'000.00

Versement plus important que budgétisé pour le projet de rénovation et d'agrandissement du bâtiment de l'Ecole jurassienne et Conservatoire de musique (EJCM) de Delémont. Acomptes de subventions versés en fonction de l'avancement des travaux.

Compte de résultats		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
511	Fonds pour le soutien aux formations professionnelles	1,026,933.45	1,026,933.45	966,000	966,000	1,078,619.55	1,078,619.55
511.3010.00	Traitements du personnel	55,558.75		55,400		53,693.55	
511.3050.00	Assurances sociales	3,950.35		3,500		3,850.65	
511.3051.00	Caisse de pensions	4,029.35		4,900		4,938.00	
511.3053.00	Assurance-accidents	147.25		100		144.10	
511.3054.00	Cotisations allocations familiales	1,772.00		1,600		1,728.30	
511.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	499.95		500		328.35	
511.3130.00	Frais d'administration	3,670.15		6,000		3,547.90	
511.3130.01	Frais de perception	29,942.70		30,000		29,215.65	
511.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	107.50					
511.3510.00	Attribution au fonds pour le soutien aux formations professionnelles			1,200			
511.3635.00	Subventions cours interentreprises	628,810.00		456,000		583,165.00	
511.3635.01	Subventions procédures de qualification	110,874.65		110,000		89,294.85	
511.3635.03	Subventions cours pour formateurs en entreprise	11,200.00		24,000		12,100.00	
511.3635.04	Subventions AFP & CFC sans apprentissage	24,000.00		40,000		12,800.00	
511.3635.05	Subventions validation des acquis de l'expérience	1,800.00		40,000		13,800.00	
511.3635.07	Subventions projets particuliers sur requêtes	100,450.00		123,800		220,000.00	
511.3635.08	Subventions stages domaine santé-social	36,620.80		53,000		36,213.20	
511.3637.00	Subventions indemnités pour chefs experts	13,500.00		16,000		13,800.00	
511.4240.00	Contributions au fonds		1,003,832.28		965,000		952,774.45
511.4309.00	Recettes diverses		400.00		1,000		600.00
511.4500.50	Prélèvement sur le fonds pour le soutien aux formations professionnelles		22,701.17				125,245.10

511 FONDS POUR LE SOUTIEN AUX FORMATIONS PROFESSIONNELLES

Principales variations par rapport au budget

4500.50	22'701.17
---------	-----------

Les charges surpassent les recettes totales. Le solde constitue donc un prélèvement au fonds.

La rubrique 4500.50 est utilisée car il s'agit de fonds de tiers et non de capitaux propres comme au budget.

3635.00	172'810.00
---------	------------

Les cours interentreprises voient leurs moyens renforcés (rubr. 3635.00).

4240.00	38'832.28
---------	-----------

Les revenus (rubr. 4240.00) sont supérieurs au budget.

Tous les détails peuvent être obtenus à l'adresse suivante :
<http://www.jura.ch/fonds>

Compte de résultats		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
520	Office de la culture	5,926,036.42	731,566.55	5,930,900	644,000	5,531,777.39	546,099.25
520.3000.00	Jetons de présence	6,370.00		10,000		5,725.00	
520.3010.00	Traitements du personnel	1,421,679.80		1,311,400		1,202,459.35	
520.3050.00	Assurances sociales	87,512.35		83,100		75,320.95	
520.3051.00	Caisse de pensions	141,384.35		110,700		103,140.65	
520.3053.00	Assurance-accidents	2,610.75		2,300		2,146.70	
520.3054.00	Cotisations allocations familiales	40,505.10		36,700		33,917.00	
520.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	13,084.40		12,100		8,428.70	
520.3090.00	Formation du personnel	2,971.55		2,000		75.60	
520.3100.00	Fournitures de bureau	7,736.45		9,000		8,045.90	
520.3102.00	Impression Jurassica et CAJ	53,329.10		55,500		65,804.95	
520.3103.00	Documentation professionnelle	4,034.20		4,000		1,263.85	
520.3109.00	Autres charges de matériel	14,973.50		15,000		11,990.05	
520.3110.00	Appareils et matériel	6,715.65		6,600		8,004.95	
520.3130.00	Mandats et prestations de service	115,897.45		153,000		125,628.85	
520.3130.01	Mandats pour archéologie cantonale	767,905.95		782,000		951,511.40	
520.3130.02	Jurassica - fonctionnement - gestion	425,644.85		380,000		401,044.20	
520.3132.00	Mandats d'experts	83,165.05		144,500		126,807.00	
520.3151.00	Entretien véhicules	4,930.90		5,000			
520.3159.00	Entretien d'oeuvres d'art	21,310.45		25,000		25,000.05	
520.3160.01	Loyer ateliers d'artistes de la RCJU			6,000		19,679.60	
520.3160.02	Loyer centre gestion collections archéo	54,000.00		54,000			
520.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	28,144.20		32,000		31,631.95	
520.3199.00	Contributions diverses pour DAC	1,985.00		3,000		1,370.00	
520.3499.00	Autres charges financières	274.15					
520.3636.00	Subventions aux associations culturelles	890,948.00		850,000		889,516.00	
520.3636.01	Subventions aux musées	628,000.00		630,000		630,000.00	
520.3636.02	Subventions allouées par commissions spécifiques	115,000.00		115,000		104,960.00	
520.3636.03	Subventions aux associations de protection	33,000.00		34,000		33,000.00	
520.3636.04	Cours de Miracles	80,000.00		80,000		90,000.00	
520.3636.05	Archives de l'Ancien Evêché de Bâle	165,000.00		165,000		165,000.00	
520.3636.07	Jurassica - subventions à des tiers	592,761.22		690,000		277,843.69	

Compte de résultats	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
520.3636.08 Subventions supra-cantoniales pour DAC	106,162.00		115,000		108,461.00	
520.3637.00 Bourses pour ateliers artistiques	9,000.00		9,000		24,000.00	
520.4250.00 Ventes d'imprimés		2,429.20		3,000		2,247.00
520.4260.00 Remboursements de frais		1,485.55		1,000		377.00
520.4260.01 Jurassica - recettes		17,270.50				
520.4600.90 Part aux revenus de la Confédération		478,171.30		550,000		486,857.25
520.4630.00 Subventions fédérales				90,000		3,218.00
520.4630.11 Subventions fédérales pour fouilles archéologiques		232,210.00				53,400.00

520 OFFICE DE LA CULTURE

Indications de détail

3102.00	Impression Jurassica	6'210.00
	Impression Cahiers d'archéologie (4 volumes) et autres publications archéologiques	47'119.10
		<u>53'329.10</u>
3130.00	Offre culturelle scolaire	80'000.00
	Archives : exposition, maintenance logiciels	12'027.10
	Journées européennes du patrimoine	3'465.90
	Téléphones, ports	13'697.00
	Divers	6'707.45
		<u>115'897.45</u>
3130.01	Personnel temporaire pour trav. archéol.	508'345.95
	Fouille Delémont, Communance Sud	106'106.00
	Fouille Courtételle, St-Maurice	103'528.00
	Frais sondages et petites interventions	9'930.00
	Mandats d'études	25'000.00
	Base de données	14'996.00
		<u>767'905.95</u>

3132.00 Cf. page suivante

3636.00	Université populaire jurassienne	124'798.00
	Société jurassienne d'émulation	66'400.00
	Société jurassienne d'émulation, dico hist.	4'000.00
	Fédération ass. cult. Franches-Montagnes	23'000.00
	Scène animation théâtre Delémont	6'400.00
	Fédération jur. sociétés de théâtre amateur	6'000.00
	Orchestre de Chambre jurassien, Delémont	10'000.00
	Crescendo	25'000.00
	Ass. des écrivains neuchâtelois et jurassiens	1'000.00
	Fédération jurassienne de musique	26'000.00
	Fédérations des patoisants	3'000.00
	Association des costumes et coutumes	1'000.00
	Union des chanteurs jurassiens	1'350.00
	Centre culturel régional Delémont (CCDP)	100'000.00
	Centre culturel du district Porrentruy (CCDP)	95'000.00
	Espace d'art contemporain (les halles)	25'000.00
	Espace culturel Café du Soleil, Saignelégier	75'000.00
	Centre jeunesse et de la culture, Delémont	60'500.00
	Atelier de gravure, Moutier	60'000.00
	Espace culturel La Nef, Le Noirmont	12'000.00
	Coordination Jeune Public	75'000.00
	Institut jurassien sciences, lettres et arts	7'500.00
	Ensemble de cuivres jurassien	15'000.00
	Musique des Lumières	20'000.00
	AICC- Fest'hiver et éviDanse	30'000.00
	Extrapol	18'000.00
		<u>890'948.00</u>

3132.00	Mandats ArCJ	4'000.00
	Microfilmage et scannage	519.00
	Chef de projet SIGMA	6'286.00
	Numérisation documents AGORA	19'077.00
	Désinfection et désacidification documents	46'364.00
	Médailleur	5'000.00
	Mandats divers	1'919.05

83'165.05

3636.01	Musée jurassien d'art et d'histoire, Delémont	240'000.00
	Musée de l'Hôtel-Dieu, Porrentruy	190'000.00
	Musée rural jurassien, Les Genevez	30'000.00
	Musée jurassien des arts, Moutier	90'000.00
	Musée Chappuis-Fähndrich	35'000.00
	Musée suisse de la distillation	30'000.00
	Musées d'importance régionale	13'000.00

628'000.00

3636.02	Subventions allouées par la commission culturelle interjurassienne et les commissions spécifiques aux affaires culturelles	115'000.00
---------	--	------------

3636.03	Centre jurassien d'archives et de recherches économiques	25'000.00
	Autres associations	8'000.00

33'000.00

4600.90 Part à l'impôt du Casino

Principales variations par rapport au budget

3010.00 110'279.80

+ 1,64 poste (sans le personnel des fouilles archéologiques cantonales, dont les traitements sont à la rubrique 3130.01- pour 5,51 EPT. Cf. 3e partie "Effectif personnel").

3130.00 -37'102.55

Baisse généralisée par rapport au budget. Pas d'inventaire des monuments d'art et d'histoire (12'000.00 francs au budget).

3130.01 -14'094.05

4630.11 232'210.00

L'activité réelle des chantiers peut largement différer des prévisions car sujette à de multiples impondérables.

Globalement, la charge prévue est tenue, malgré les aléas.

Obtention partielle de subventions fédérales, avec un certain décalage temporel.

3130.02	45'644.85
3636.07	-97'238.78
4260.01	17'270.50
4630.01	0.00

Charge nette globale en baisse de - 34'323.43 francs par rapport au budget. La nouvelle fondation Jules Thurmann (rubr. 3636.07) se met en place. Le financement évolue en parallèle.

3132.00	-61'334.95
---------	------------

L'effort a porté principalement sur la désacidification des documents, moins sur les projets ArCJ et la numérisation des documents (- 64'713.40 francs).

3160.01	-6'000.00
---------	-----------

Loyer appartement d'artiste à New York (projet intercantonal).
Versement et utilisation asynchrones.
Paiement unique au lieu d'échelonné. Rien en 2014.

3636.00	40'948.00
---------	-----------

Selon arrêté du Parlement en faveur de l'Université populaire, 128'750 francs, dont 82'000 francs au budget OCC et le solde en dépassement, après retrait subv. pour cours de langues du Service de la formation professionnelle.

4600.09	-71'828.70
---------	------------

Confirmation de la diminution des recettes en provenance du casino.

4630.00	-90'000.00
---------	------------

Subvention fédérale pour numérisation (via Memoriav) pas touchée car projet reporté dans sa réalisation.

Compte des investissements	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
520 Office de la culture	1,586,464.85	1,226,197.00	1,026,000	346,000	1,609,667.65	1,045,899.00
520.5040.00 CREA - Centre des arts et de la scène	39,544.20		10,000		25,000.00	
520.5040.01 PaléoJura - investissement - infrastructure					438,768.65	
520.5060.00 Mobilier, équipement	20,723.65		20,000			
520.5620.00 Subventions cant. pour rénovations des monuments	300,000.00		300,000		300,000.00	
520.5640.00 PaléoJura - contributions pour investissement			350,000			
520.5720.00 Subventions fédérales redistribuées pour monuments & archéologie	1,226,197.00		346,000		845,899.00	
520.6300.00 PaléoJura - investissement - subventions de tiers						200,000.00
520.6700.00 Subventions fédérales pour monuments et archéologie à redistribuer		1,226,197.00		346,000		845,899.00

520 OFFICE DE LA CULTURE

Indications de détail

5040.00	Études pour CREA, analyses de terrain (pollution)	
5060.00	Équipements de locaux pour conserver les documents versés aux archives par les autorités et unités administratives	
5620.00	Delémont, église	126'000.00
	Bressaucourt, église	80'000.00
	Delémont, bâtiment Avenue de la Gare 6	20'000.00
	Soyhières, château	20'000.00
	Beurnevésin, église et mur cimetière	15'000.00
	Porrentruy, temple	10'000.00
	Chevèze, rénovation des fontaines	10'000.00
	Courgenay, moulin	10'000.00
	Porrentruy, bâtiment Baïches 1	9'000.00
		<hr/>
		300'000.00
		<hr/> <hr/>

Principales variations par rapport au budget

5040.00	+ 29'544.20
Décalage temporel du projet.	
5640.00	- 350'000.00
Décalage temporel du projet.	

Compte de résultats	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
521 Bibliothèque cantonale (OCC)	668,548.82	42,423.15	762,900	38,000	698,897.18	21,559.25
521.3000.00 Jetons de présence des commissions	690.00		1,200		905.00	
521.3010.00 Traitements du personnel	338,362.80		368,100		373,381.30	
521.3050.00 Assurances sociales	21,159.45		23,400		23,498.25	
521.3051.00 Caisse de pensions	30,072.60		30,400		30,341.85	
521.3053.00 Assurance-accidents	630.80		700		693.40	
521.3054.00 Cotisations allocations familiales	9,492.65		10,300		10,539.05	
521.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	3,045.35		3,500		2,594.10	
521.3090.00 Formation du personnel	1,815.00		1,200		940.00	
521.3100.00 Fournitures de bureau	4,673.65		9,000		7,543.60	
521.3103.00 Achats d'ouvrages	71,511.67		54,000		53,154.13	
521.3109.00 Autres charges de matériel	2,251.50		3,500		2,855.55	
521.3110.00 Appareils et matériel	431.45		3,100		7,076.80	
521.3130.00 Honoraires et prestations de service	156,065.50		178,500		112,792.15	
521.3130.01 Vignettes BBS, prêt interbibliothécaire	1,012.65		1,000		174.60	
521.3130.02 Graduel de Bellelay (Axiane)	4,583.20		50,000		50,000.00	
521.3150.00 Entretien d'objets mobiliers	1,506.60		3,000		1,506.60	
521.3159.00 Matériel de conservation	14,607.55		15,000		15,136.25	
521.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	6,116.65		7,000		5,764.55	
521.3499.00 Autres charges financières	519.75					
521.4260.00 Remboursements de frais		40,255.15		38,000		21,559.25
521.4630.00 Subventions fédérales		2,168.00				

521 BIBLIOTHEQUE CANTONALE

Indications de détail

3103.00	Abonnements à des périodiques	8'158.61
	Acquisitions de publications	63'353.06
		<hr/>
		71'511.67
		<hr/> <hr/>
3130.00	Réseau des bibliothèques de Suisse occidentale (RERO)	56'691.00
	Réseau des bibliothèques NE et JU	31'606.30
	Mandats divers	23'539.45
	Microfilmage et numérisation de documents	33'411.80
	Exposition Hugues Richard	7'555.60
	Droits d'auteur, ports et divers	3'261.35
		<hr/>
		156'065.50
		<hr/> <hr/>
3159.00	Reliure d'ouvrages et de périodiques	5'150.00
	Restauration d'ouvrages anciens	9'457.55
		<hr/>
		14'607.55
		<hr/> <hr/>

Principales variations par rapport au budget

3010.00	-29'737.20
	- 0,13 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel").
3103.00	17'511.67
	Opportunité d'achat d'une collection d'ouvrages du poète jurassien Hugues Richard.
3110.00	-2'668.55
	Pas d'achat de l'imprimante pour étiquettes (2'500 francs).
3130.00	-22'434.50
	Deux-tiers de cet effet proviennent de moindres dépenses en matière de microfilmage.
3130.02	-45'416.80
	Solde à payer. Prévu 50'000 francs.

Compte de résultats	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
522 Musée des sciences naturelles (OCC)	741,355.85	6,200.05	667,700	15,400	658,705.99	5,796.15
522.3000.00 Jetons de présence	75.20-		500		252.80	
522.3010.00 Traitements du personnel	516,857.20		443,800		470,721.30	
522.3050.00 Assurances sociales	29,434.30		28,200		28,712.45	
522.3051.00 Caisse de pensions	34,903.60		33,400		34,516.60	
522.3053.00 Assurance-accidents	889.35		800		859.40	
522.3054.00 Cotisations allocations familiales	13,210.45		12,400		12,882.35	
522.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	4,255.15		4,200		3,257.55	
522.3100.00 Fournitures de bureau	5,615.35		6,000		3,329.10	
522.3101.00 Plantes, matériaux et matériel	26,033.55		27,000		24,570.70	
522.3102.00 Imprimés, publications	2,554.40		3,500		125.00	
522.3103.00 Littérature spécialisée, magazines	5,939.70		6,000		3,281.25	
522.3109.00 Marchandises destinées à la revente	3,983.20		4,000		937.25	
522.3111.00 Animaux (taxidermie) et appareils	11,047.60		12,000		11,602.60	
522.3112.00 Vêtements de travail	6,995.30		7,000			
522.3119.00 Achats pour collection MJSN	13,003.50		13,000		8,431.65	
522.3130.00 Prestations de service et honoraires	54,343.90		56,200		44,863.29	
522.3134.00 Primes d'assurances	1,069.20		1,700		1,069.20	
522.3150.00 Entretien d'objets mobiliers	1,462.55		2,000		1,831.30	
522.3159.00 Entretien, reliure	610.00		1,000		960.00	
522.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	8,043.65		4,000		5,624.60	
522.3199.00 Cotisations à des associations	1,179.10		1,000		877.60	
522.4240.00 Produits des entrées du Musée		3,210.30		9,400		3,620.95
522.4250.00 Ventes de marchandises		2,989.75		5,500		2,175.20
522.4260.00 Remboursements de frais				500		

522 MUSEE DES SCIENCES NATURELLES

Indication de détail

3130.00	Evénements muséographiques, mandats	39'857.45
	Téléphones, taxes et divers	<u>14'486.45</u>
		<u><u>54'343.90</u></u>

Principale variation par rapport au budget

3010.00 73'057.20

+ 0,67 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel").

3170.00 4'043.65

Frais de déplacements de l'apprentie en stage à Courtemelon.

4240.00 -6'189.70

4250.00 -2'510.25

Niveau des précédents comptes. Beaucoup d'entrées écoliers à titre gratuit et peu de ventes (rubr. 4250.00).

Compte de résultats	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
523 Section archéologie et paléontologie (OCC)	6,054,305.95	6,171,477.55	5,831,000	5,688,000	6,312,766.28	6,640,428.70
523.3000.00 Jetons de présence A16			1,000			
523.3010.00 Traitements du personnel	4,562,632.70		4,505,000		4,652,039.11	
523.3050.00 Assurances sociales	288,765.95		300,000		308,692.55	
523.3051.00 Caisse de pensions	377,101.75		400,000		429,906.80	
523.3053.00 Assurance-accidents	8,449.05		10,000		8,910.95	
523.3054.00 Cotisations allocations familiales	129,774.60		130,000		138,604.20	
523.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	40,673.05		30,000		33,289.40	
523.3090.00 Formation du personnel	2,001.20		15,000		1,911.35	
523.3100.00 Matériel de bureau	5,217.10		10,000		6,931.15	
523.3103.00 Littérature spécialisée, magazines	2,982.35		5,000		4,961.15	
523.3110.00 Mobilier et matériel A16	63,455.30		20,000		49,923.05	
523.3130.00 Prestations de services de tiers	349,666.75		200,000		374,110.10	
523.3134.00 Assurances	938.80				938.80	
523.3151.00 Entretien de machines, appareils, véhicules	11,773.45		10,000		18,173.95	
523.3159.00 Restauration A16	44,647.25		50,000		97,187.02	
523.3160.00 Loyers A16	154,282.25		130,000		177,133.70	
523.3170.00 Frais de déplacement A16	11,944.40		15,000		10,053.00	
523.4260.00 Remboursements de tiers		106,259.65		30,000		91,428.70
523.4610.10 Subventions fédérales A16		6,065,217.90		5,658,000		6,549,000.00

523 SECTION ARCHEOLOGIE ET PALEONTOLOGIE

Indications de détail

Le financement est régi par une convention avec la Confédération portant sur les années 2011-18.

Les montants peuvent largement varier par nature, mais globalement, le volume des charges doit rester dans l'enveloppe pour l'ensemble de la période. A fin 2014, il existe une avance cumulée de 62'017.90 francs de subventions au lieu du report positif de 663'800 francs à fin 2013.

Principales variations par rapport au budget

3xxx.xx	223'305.95
4xxx.xx	483'477.55

Globalement, l'augmentation des coûts enregistrée est plus que compensée par de nouvelles recettes. Contrairement à ce qui était prévu, ces dernières sont finalement supérieures.

Dans cette phase, comme prévu en diminution, l'effectif moyen a été de 48,33 EPT pour l'année 2014, contre 51,43 EPT aux comptes 2013. En janvier 2015, l'effectif était de 39,23 EPT, conformément à la diminution programmée.

3110.00	43'455.30
---------	-----------

Matériel informatique supplémentaire totalement couvert par des recettes.

3130.00	149'666.75
---------	------------

La variation la plus importante, toujours dans le cadre de l'enveloppe, concerne le recours, dans cette phase des travaux, à des mandats à des spécialistes externes.

3160.00	24'282.25
---------	-----------

Location de nouveaux locaux pour PAL A16 (150 m²), Chaumont 13, Porrentruy dès le 1^{er} avril 2014.

4260.00	76'259.65
---------	-----------

Vu la gestion globale, les indemnités des assurances accidents et maladie sont également imputées au centre d'imputation 523.

4610.10	407'217.90
---------	------------

Les recettes comprennent, outre la part annuelle, le report de l'année précédente et la détermination du renchérissement non connu au moment de l'établissement du budget.

La détermination de la part annuelle s'obtient en appliquant un coefficient à la masse salariale effective.

L'ensemble de ces éléments expliquent la variation annuelle et la non-adéquation entre les charges et revenus annuels.

Compte de résultats	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
530 Office des sports	2,679,925.45	1,867,181.40	2,835,400	1,968,000	2,976,162.45	2,189,467.60
530.3010.00 Traitements du personnel	493,910.40		478,700		468,956.20	
530.3050.00 Assurances sociales	36,747.30		33,000		35,898.35	
530.3051.00 Caisse de pensions	40,440.70		39,200		37,522.90	
530.3053.00 Assurance-accidents	1,097.45		1,000		1,044.70	
530.3054.00 Cotisations allocations familiales	16,492.40		14,500		16,109.00	
530.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	4,667.80		4,900		3,473.90	
530.3100.00 Fournitures de bureau	4,784.55		6,000		6,942.60	
530.3101.00 Carburant et pneus	3,639.00		4,000		3,558.20	
530.3103.00 Littérature spécialisée, magazines	172.80				133.25	
530.3110.00 Matériel de sport et appareils	14,287.45		18,000		2,919.05	
530.3130.00 Prestations de service	21,660.40		33,000		29,647.45	
530.3132.00 Honoraires de conseillers externes, experts J+S	800.00		1,000			
530.3134.00 Assurances	234.70				20.90	
530.3138.00 Formation des moniteurs	170,943.55		200,000		169,535.05	
530.3150.00 Entretien d'objets mobiliers	948.20		2,000		741.45-	
530.3160.00 Loyers	7,000.00		7,000		6,566.65	
530.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	6,308.50		20,000		8,719.25	
530.3171.00 Camps de sport	317,462.15		425,000		354,161.65	
530.3171.01 Journées de sport scolaire	78,126.30		88,000		66,297.55	
530.3171.02 Midi-Actif	26,399.95		48,000		22,203.85	
530.3171.03 Eveil corporel et Ça me dit sport	13,845.60				13,759.15	
530.3171.04 Sports - arts - études	7,407.50		8,500		7,146.30	
530.3199.00 Cotisations à des associations	3,236.00		3,600		3,362.00	
530.3636.22 Dépenses à charge fonds promotion du sport	1,409,312.75		1,400,000		1,405,446.80	
530.3637.22 Dépenses à charge fonds promotion du sport - privés					313,479.15	
530.4231.00 Finances de cours		266,605.00		320,000		277,539.80
530.4260.00 Remboursements de frais		50,285.00		55,000		51,017.50
530.4500.22 Prélèvement s/fds de promotion du sport		82,535.16				360,353.78
530.4600.22 Recettes en faveur du fonds pour la promotion du sport		1,326,777.59		1,400,000		1,358,572.17

Compte de résultats	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
530.4611.00 Dédommagements versés par autres cantons		33,552.90		55,000		43,453.25
530.4630.00 Subventions fédérales		107,425.75		138,000		98,531.10

530 OFFICE DES SPORTS

Indications de détail

3130.00	Affranchissement du courrier	8'449.30	3171.00	Ski alpin et snowboard	146'455.35
	Téléphones	3'700.45		Canoë-kayak	24'377.00
	Prestations pour matériel	8'000.00		Equitation	30'999.05
	Divers	1'510.65		Football	26'328.85
		<hr/>		Basketball et volleyball	6'091.60
		21'660.40		Cours polysportifs	12'237.05
		<hr/>		Cours inter-régions et divers	11'720.25
				Aides aux écoles selon loi s/sport	54'253.00
				Convention RCJU-Municipalité Delémont	5'000.00
3138.00	Cours de formation de base	128'809.45			<hr/>
	Modules de perfectionnement	29'857.70			317'462.15
	Cours centraux et divers modules	4'398.95			<hr/>
	Nouveaux cours (adultes et perfectionnement) visant à encourager les activités physiques	0.00			
	Cours organisés par d'autres cantons	2'877.45	3636.22	Sport d'élite et promotion de la relève	711'640.00
	Convention RCJU-Municipalité Delémont	5'000.00		Manifestations sportives (organisation)	174'850.00
		<hr/>		Activités des entités sportives	288'694.00
		170'943.55		Participations d'équipes jurassiennes	8'600.00
		<hr/>		Projets d'aménagement (constructions)	114'007.00
				Indemnités séances CCS	-620.00
				Divers (dont forfait gestion 50'000 frs.)	59'020.00
				Animations et mérites sportifs	53'121.75
					<hr/>
					1'409'312.75
					<hr/>

4600.22	Loterie suisse romande	848'606.24
	Impôt sur les maisons de jeu	<u>478'171.35</u>
		<u><u>1'326'777.59</u></u>

3171.00	-107'537.85
4231.00	-53'395.00

Deux camps annulés par manque d'inscriptions.
 Au total, cinq cours/camps annulés impliquent moins de finances d'inscription.

Principales variations par rapport au budget

3130.00	-11'339.60
---------	------------

Diminution des affranchissements et des téléphones.
 Recours aux envois par courriel et abandon de l'envoi postal du programme des camps à tous les jeunes.
 Distribution par le biais des établissements scolaires.

3171.02	-21600.05
3171.03	13'845.60

Les factures relatives à Eveil corporel ont été imputées par erreur dans le 530.3171.03, compte dont le budget a été transféré dans le 3171.02
 Donc un solde positif de Fr. 7'754.45.

3138.00	-29'056.45
---------	------------

Trois modules annulés par manque d'inscriptions.

3636.22	9'312.75
4600.22	-73'222.41
4500.22	82'535.16

Les charges sont conformes au budget. La baisse des revenus intervenue en 2013 se confirme. Elle induit un prélèvement (rubr. 4510.00) sur la fortune du fonds (1,08 mio de francs).

3170.00	-13'691.50
---------	------------

Confirmation du montant aux comptes 2013.

4611.00	-21'447.10
4630.00	-30'574.25

Diminution des participants des autres cantons.
 Cinq cours/camps annulés impliquent moins de subventions fédérales.

Compte des investissements	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
530 Office des sports	140,911.00		175,000		25,000.00	
530.5620.00 Subventions aux installations sportives	140,911.00		175,000		25,000.00	

530 OFFICE DES SPORTS

Indications de détail

5620.00	Aménagements et améliorations au Centre de loisirs des Franches-Montagnes	25'000.00
	Régionalisation des stands de tirs	<u>115'911.00</u>
		<u><u>140'911.00</u></u>

Principale variation par rapport au budget

5040.00	- 34'089.00
	Moins de subventions pour les stands de tirs à verser.

Compte de résultats	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
531 Centre sportif Porrentruy	1,071,193.05	679,575.95	1,080,600	697,800	1,084,473.05	693,103.90
531.3010.00 Traitements du personnel	572,815.70		557,200		595,422.00	
531.3043.00 Indemnités de logement	3,600.00		3,600		3,600.00	
531.3050.00 Assurances sociales	33,693.90		32,800		1,919.75-	
531.3051.00 Caisse de pensions	50,311.60		40,200		40,036.90	
531.3053.00 Assurance-accidents	1,002.30		1,000		1,029.95	
531.3054.00 Cotisations allocations familiales	15,115.45		14,500		15,904.25	
531.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	4,772.60		4,900		3,720.90	
531.3090.00 Formation du personnel	350.00		1,500		370.00	
531.3100.00 Fournitures de bureau	12,801.75		9,000		1,333.15	
531.3101.00 Produits et matériel d'entretien	40,778.95		55,000		42,919.50	
531.3103.00 Littérature spécialisée, magazines	345.60				265.50	
531.3110.00 Matériel de sport et appareils	13,115.05		21,000		24,835.05	
531.3120.00 Eau, énergie, combustibles	208,401.00		220,000		241,207.65	
531.3130.00 Prestations de services de tiers	5,378.40		8,000		6,833.00	
531.3134.00 Assurances et taxes	24,989.65		28,000		27,480.20	
531.3137.00 Impôts et taxes	6,117.90		7,000		10,851.75	
531.3144.00 Entretien des immeubles	46,495.70		50,000		38,810.90	
531.3151.00 Entretien d'objets mobiliers	19,002.50		16,000		19,724.40	
531.3161.00 Redevance d'utilisation	11,715.00		10,000		11,626.20	
531.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements			400		31.50	
531.3199.00 Cotisations à des associations	390.00		500		390.00	
531.4240.00 Recettes entrées piscine		191,670.50		228,000		215,230.60
531.4260.00 Remboursements de frais		4,655.95		7,000		4,758.45
531.4472.00 Loyers de tiers		91,632.35		80,000		84,245.65
531.4632.00 Part de la Commune de Porrentruy		391,617.15		382,800		388,869.20

531 CENTRE SPORTIF PORRENTROY

Indication de détail

3010.00 Y compris imputation d'un montant de 40'000 francs pour travaux fournis par l'Office des sports.

Principales variations par rapport au budget

4240.00 -36'329.50

Selon statistiques 2013-2014, baisse de 10% de la fréquentation (entrées individuelles).

4472.00 11'632.35

Meilleure location des locaux.

4632.00 8'817.15

Légère augmentation de la participation de la commune de Porrentruy.

Compte de résultats	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
540 Centre Jurassien d'enseignement et de formation	625,520.12	19,450.00	568,300	19,000	659,021.30	19,850.00
540.3000.00 Jetons de présence de commission			500			
540.3010.00 Traitements du personnel	463,166.20		413,600		497,806.40	
540.3050.00 Assurances sociales	28,512.80		26,000		30,432.50	
540.3051.00 Caisse de pensions	35,504.90		35,400		37,902.85	
540.3053.00 Assurance-accidents	762.35		700		797.75	
540.3054.00 Cotisations allocations familiales	12,925.45		11,600		13,788.10	
540.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	4,107.00		3,500		3,114.25	
540.3090.00 Formation et perfectionnement du personnel	730.00		3,000		2,317.60	
540.3090.01 Frais formation et cours IFFP	6,950.00		24,500		12,050.00	
540.3091.00 Recrutement du personnel	3,238.30		5,000		3,147.20	
540.3100.00 Fournitures de bureau	1,666.60		2,000		2,217.85	
540.3102.00 Imprimés, annonces, publicité	696.50		2,300			
540.3130.00 Prestations de service	65,510.92		36,600		51,941.60	
540.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	1,749.10		3,500		3,505.20	
540.3199.00 Frais divers, cotisations			100			
540.4230.00 Contributions élèves SAE		9,450.00		9,000		8,850.00
540.4260.00 Remboursements de tiers		10,000.00		10,000		11,000.00

540 CENTRE JURASSIEN D'ENSEIGNEMENT ET DE FORMATION

Indications de détail

3130.00	Projet assurance qualité (plateforme informatique et certification)	6'601.30	3130.00	28'910.92
	Base de données CLOEE	54'415.57		
	Affranchissement du courrier, téléphones et divers	2'064.55		Coûts supplémentaires liés au projet de développement pour le logiciel CLOEE 2.
	Semaine des enseignants	2'429.50		
		<hr/>		
		65'510.92		
		<hr/> <hr/>		

Principales variations par rapport au budget

3010.00 49'566.20

+ 0,42 poste de plus qu'au budget (cf. 3e partie "Effectif personnel").
Personnel temporaire dédié à la saisie de données pour l'implémentation du logiciel CLOEE dans les divisions, fin du contrat en juin 2014 (voir rubriques 544.3010.00 et 545.3010.00).

3090.01 -17'550.00

Décalage temporel de la facturation des modules par l'Institut fédéral des hautes études en formation professionnelle (IFFP).

Compte de résultats	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
541 Division Lycéenne	12,180,896.80	224,094.10	11,908,900	127,900	12,245,131.80	128,697.50
541.3000.00 Jetons de présence			500			
541.3010.00 Traitements du personnel administratif	548,675.60		534,400		587,037.75	
541.3020.00 Traitements du personnel enseignant	9,161,102.05		9,045,000		9,231,319.05	
541.3050.00 Assurances sociales	611,280.75		571,100		618,679.25	
541.3051.00 Caisse de pensions	927,488.20		818,900		878,310.20	
541.3053.00 Assurance-accidents	16,798.80		15,700		16,656.80	
541.3054.00 Cotisations allocations familiales	276,374.70		253,300		279,694.65	
541.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	87,006.40		80,200		67,777.20	
541.3090.00 Formation du personnel	161.50		800		382.50	
541.3100.00 Fournitures de bureau	9,599.10		12,000		2,817.85	
541.3102.00 Imprimés, annonces, publicité	1,324.50		6,000		1,325.85	
541.3103.00 Bibliothèque, médiathèque	13,668.76		15,000		14,441.75	
541.3104.00 Matériel didactique	57,345.04		70,000		53,269.95	
541.3106.00 Matériel médical et sanitaire	17.30		300		44.15	
541.3110.00 Mobilier et équipement	67,848.70		67,000		80,216.65	
541.3130.00 Honoraires et prestations de service	90,901.15		85,700		85,610.05	
541.3132.00 Honoraires, conseillers externes, experts	75,875.15		70,000		66,961.40	
541.3133.00 Travaux informatiques	26,937.90		23,000		30,914.60	
541.3150.00 Entretien mobilier scolaire	349.75		4,000		337.70	
541.3151.00 Entretien équipement, machines, appareils pour l'enseignement	19,182.30		22,000		31,755.55	
541.3160.00 Locations	18,229.05		31,500		22,030.75	
541.3170.00 Frais de déplacements, réceptions, manifestations	31,126.80		32,000		32,270.40	
541.3171.00 Camps de sport, voyages études, visites	139,097.00		150,000		142,771.15	
541.3199.00 Cotisations à des associations	506.30		500		506.60	
541.4250.00 Ventes d'imprimés et de matériel		34,940.00		34,200		34,020.00
541.4260.00 Remboursements de frais		7,624.80		3,500		5,458.25
541.4270.00 Contributions spéciales des élèves		1,135.80		1,300		1,643.15
541.4309.00 Recettes diverses						54.10
541.4472.00 Locations de salles		21,307.50		32,400		25,162.00

Compte de résultats	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
541.4610.00 Subventions fédérales		12,526.00		5,000		10,800.00
541.4611.00 Ecolages versés par d'autres cantons		146,560.00		51,500		51,560.00

541 DIVISION LYCEENNE

Indications de détail

3104.00	Matériel d'enseignement, logiciels	54'381.74
	Matières premières et matériel divers	<u>2'963.30</u>
		<u><u>57'345.04</u></u>

3110.00	Mobilier et équipements pour l'enseignement	62'458.40
	Mobilier et équipements pour l'administration, le restaurant scolaire et l'Aula des Jésuites	<u>5'390.30</u>
		<u><u>67'848.70</u></u>

3130.00	Restaurant scolaire (participation aux frais d'exploitation et d'intendance)	77'217.20
	Affranchissement du courrier, téléphones et divers	<u>13'683.95</u>
		<u><u>90'901.15</u></u>

3160.00 Refacturation à la rubrique 4472.00

4472.00	Locations nettes (Aula des Jésuites, salle de conférence, séminaire)	1'999.50
	Appartements assistant-e-s langues	<u>19'308.00</u>
		<u><u>21'307.50</u></u>

Principales variations par rapport au budget

3020.00	116'102.05
3051.00	108'558.20

+ 0,48 poste d'enseignant-e-s (cf. 3e partie "Effectif du personnel"),
Ouverture de la classe de maturité bilingue intercantonale.
La charge supplémentaire est en grande partie couverte par la refacturation des contributions pour les élèves en provenance de Laufon (voir rubrique 4611.00).

3100.00	-2'400.90
3102.00	-4'675.50
3103.00	-1'331.24
3104.00	-12'654.96

Besoin en matériel, en ouvrages et en fournitures moins important que prévu.

3132.00 5'875.15
Augmentation des intervenants externes dans l'enseignement des disciplines musique (orgue) et théâtre.

3133.00 3'937.90
Augmentation des frais de maintenance informatique.

3150.00 -3'650.25
3151.00 -2'817.70

Dépend de l'utilisation, des pannes et réparations.

3160.00 -13'270.95
4472.00 -11'092.50

Les loyers des appartements mis à la disposition des assistant-e-s de langue sont un peu moins élevés que prévu. La ventilation du coût de ces derniers a été revue, la répartition étant faite sur plusieurs divisions.

4610.00 7'526.00

Subventions BASPO pour 9 camps de ski J+S.

4611.00 95'060.00

Contribution pour le 1^{er} semestre de l'année scolaire 2014-2015 suite à l'arrivée de 10 élèves bâlois-e-s en filière maturité bilingue intercantonale (9'500 francs/élève).

Compte des investissements	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
541 Division Lycéenne	81,065.80		70,000		37,838.60	
541.5060.00 Equipement de salles	81,065.80		70,000		37,838.60	

541 DIVISION LYCÉENNE

Indications de détail

5060.00 Maintien, remplacement, mise à jour et développement
des équipements didactiques (y c. informatiques et
multimédias)

Principale variation par rapport au budget

5060.00 + 11'065.80
Remplacement d'armoires vétustes.

Compte de résultats	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
542 Division Technique	11,798,003.96	3,434,080.05	11,580,100	2,913,000	11,388,020.70	3,463,542.40
542.3000.00 Jetons de présence	375.00		500		245.00	
542.3010.00 Traitements du personnel administratif	416,369.75		411,500		402,287.30	
542.3020.00 Traitements du personnel enseignant	8,378,110.05		8,222,300		8,129,753.45	
542.3050.00 Assurances sociales	548,571.25		547,400		537,500.20	
542.3051.00 Caisse de pensions	826,240.20		763,300		767,610.25	
542.3053.00 Assurance-accidents	31,399.15		37,600		32,358.75	
542.3054.00 Cotisations allocations familiales	247,469.95		241,700		242,568.70	
542.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	78,092.85		80,300		59,227.25	
542.3090.00 Formation du personnel	1,149.00		2,000		291.80	
542.3100.00 Fournitures de bureau	10,106.60		13,000		9,026.35	
542.3102.00 Imprimés, annonces, publicité	5,183.40		10,000		5,910.30	
542.3103.00 Bibliothèque, médiathèque	2,095.65		5,000		1,412.90	
542.3104.00 Matériel didactique	849,878.69		830,000		818,165.45	
542.3106.00 Matériel médical et sanitaire	337.90		500		519.95	
542.3110.00 Mobilier et équipement	74,751.65		75,000		74,892.80	
542.3130.00 Honoraires et prestations de service	121,463.65		124,500		121,232.30	
542.3132.00 Honoraires conseillers externes, experts	23,401.00		40,000		24,199.00	
542.3134.00 Primes d'assurances de choses	71,798.60		78,000		75,446.85	
542.3150.00 Entretien du mobilier et de l'équipement	3,622.25		4,000		2,036.00	
542.3151.00 Entretien équipement, machines, appareils pour l'enseignement	27,193.65		20,000		12,734.20	
542.3160.00 Locations	11,712.20		700		5,070.50	
542.3170.00 Frais de déplacements, réceptions, manifestations	45,236.85		40,000		37,250.30	
542.3171.00 Camps de sport, voyages études, visites	20,469.67		30,000		25,621.10	
542.3199.00 Cotisations à des associations	2,975.00		2,800		2,660.00	
542.4230.00 Ecolages		136,605.00		97,700		137,550.20
542.4240.00 Produits du travail		44.00		20,000		36.00
542.4250.00 Ventes imprimés, matériel, outils		508,658.65		440,000		455,381.75
542.4260.00 Remboursements de frais		181,957.85		189,800		339,798.55
542.4309.00 Recettes diverses		62.15				

Compte de résultats	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
542.4390.00 Autres revenus		3,358.40		3,000		3,029.25
542.4472.00 Locations de salles		18,195.00		2,000		6,966.65
542.4610.00 Subventions fédérales		1,983,420.00		1,735,000		1,832,536.00
542.4610.01 Subventions cours interentreprises et examens		217,855.00		177,300		269,540.00
542.4611.00 Ecolages versés par d'autres cantons		383,924.00		248,200		418,704.00

542 DIVISION TECHNIQUE

Indications de détail

3104.00	Moyens d'enseignement, logiciels	474'976.64
	Matériel scolaire pour revente	374'087.05
	Matériel pour produits du travail	815.00
		<u>849'878.69</u>
3110.00	Mobilier et équipements pour l'enseignement	68'018.25
	Mobilier et équipements pour l'administration et le restaurant scolaire	6'733.40
		<u>74'751.65</u>
3130.00	Restaurant scolaire, participation aux frais d'exploitation et d'intendance	93'501.30
	Affranchissement du courrier, téléphones et divers	27'962.35
		<u>121'463.65</u>
4472.00	Locations nettes (salles sèches, laboratoires)	5'855.00
	Appartements assistant-e-s de langue	12'340.00
		<u>18'195.00</u>

Principales variations par rapport au budget

3020.00	155'810.05
	+ 2,13 postes d'enseignant (cf. 3e partie "Effectif personnel"), Ouvertures de classes pour les professions d'informaticien-ne support, d'opérateur-trice de machines automatisées et de praticien-ne-s en mécanique. Fin du financement LPR pour le laboratoire de métrologie. Réorganisation des horaires liée aux nouvelles ordonnances fédérales de formation (micromécanique notamment).
3132.00	-16'599.00
	Dépenses moins élevées que celles prévues. Frais d'expert-e-s et frais d'examens (- 4'999 francs), intervenant-e-s externes (- 6'400 francs) et certification du laboratoire de métrologie différée (- 5'000 francs).
3134.00	-6'201.40
	Primes moins élevées que prévu (système de calcul en fonction du nombre d'élèves en formation dans les ateliers).
3151.00	7'193.65
	Dépense supplémentaire liée au vieillissement du parc machines.

3160.00	11'012.20
4472.00	16'195.00

La ventilation du coût des loyers des appartements mis à la disposition des assistant-e-s de langue a été revue, la répartition étant faite sur plusieurs divisions.

3171.00	-9'530.33
---------	-----------

Baisse de la part de l'Etat pour les voyages d'études (moins d'élèves que prévu).

4230.00	38'905.00
---------	-----------

Ecolage spécial pour 4 élèves hors canton (deux Bernois et deux élèves de France voisine).

4250.00	68'658.65
---------	-----------

Augmentation de la revente d'ouvrages, de matériel scolaire et d'outillage en fonction du nombre d'élèves en formation à plein temps.

4260.00	-7'842.15
---------	-----------

Prestations facturées pour les cours interentreprises (CIE) moins élevées que prévu (en lien avec les jours de cours suivis par les élèves en formation duale).

4610.00	248'420.00
---------	------------

Forfaits fédéraux un peu plus élevés que prévu et augmentation du nombre d'apprenti-e-s en formations duale (+ 8) et à plein temps (+41).

4610.01	40'555.00
---------	-----------

Subvention en lien avec l'augmentation des jours de cours suivis, particulièrement dans les professions "Automaticien-ne" et "Horloger-ère".

4611.00	135'724.00
---------	------------

Plus d'élèves en provenance d'autres cantons, notamment en formation duale (1 FR + 1 SO) / en formation plein temps (1 BE + 1 FR + 1 SO + 1 OW + 2 VS + 2 personnes en reconversion AI) / en formation à l'école supérieure technique (5 BE).
En légère baisse par rapport à 2013.

Compte des investissements	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
542 Division Technique	338,307.63		355,000		531,832.90	
542.5060.00 Equipement de salles	338,307.63		355,000		531,832.90	

542 DIVISION TECHNIQUE

Indications de détail

5060.00 Maintien, remplacement, mise à jour et développement des équipements didactiques (y c. outillages et mouvements d'exercices)

Principale variation par rapport au budget

5060.00 - 16'692.37
Moins d'acquisitions que prévu.

Compte de résultats	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
543 Division Artisanale	4,830,695.45	2,432,008.95	5,043,200	2,424,400	4,863,602.30	2,523,431.90
543.3000.00 Jetons de présence	225.00		500		155.00	
543.3010.00 Traitements du personnel administratif	305,829.15		305,500		308,988.35	
543.3020.00 Traitements du personnel enseignant	3,419,042.00		3,554,500		3,479,834.60	
543.3050.00 Assurances sociales	233,115.80		244,900		236,716.20	
543.3051.00 Caisse de pensions	349,234.90		332,400		308,165.80	
543.3053.00 Assurance-accidents	18,938.85		14,400		17,776.55	
543.3054.00 Cotisations allocations familiales	104,960.50		108,100		106,602.15	
543.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	33,122.10		36,100		26,076.95	
543.3090.00 Formation du personnel			500			
543.3100.00 Fournitures de bureau	2,925.90		2,500		1,544.65	
543.3102.00 Imprimés, annonces, publicité	793.95		1,500		614.40	
543.3103.00 Bibliothèque, médiathèque	3,591.40		5,000		5,255.60	
543.3104.00 Matériel didactique	124,794.40		156,000		146,988.10	
543.3106.00 Matériel médical et sanitaire	169.50		400		208.50	
543.3110.00 Mobilier et équipement	29,676.85		40,500		8,018.50	
543.3130.00 Honoraires et prestations de service	60,126.70		51,500		55,105.75	
543.3132.00 Honoraires, conseillers externes, experts	59,824.00		102,000		73,069.60	
543.3133.00 Travaux informatiques	30,390.10		30,000		30,390.15	
543.3134.00 Primes d'assurances de choses	356.40		400		356.40	
543.3150.00 Entretien du mobilier et de l'équipement	2,437.30		2,500		994.45	
543.3151.00 Entretien équipement, machines, appareils pour l'enseignement	7,689.00		9,000		14,358.70	
543.3170.00 Frais de déplacements, réceptions, manifestations	23,643.70		18,500		25,199.50	
543.3171.00 Camps de sport, voyages études, visites	18,507.95		25,000		15,532.40	
543.3199.00 Cotisations à des associations	1,300.00		1,500		1,650.00	
543.4230.00 Ecolages		48,172.50		33,300		38,850.00
543.4250.00 Ventes imprimés, matériel, outils		72,678.20		76,100		95,410.55
543.4260.00 Remboursements de frais		62,100.00		52,500		95,149.70
543.4472.00 Locations de salles		37,575.25		20,000		18,474.65
543.4610.00 Subventions fédérales		966,678.00		1,071,500		1,096,832.00

Compte de résultats	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
543.4611.00 Ecolages versés par d'autres cantons		1,244,805.00		1,171,000		1,178,715.00

543 DIVISION ARTISANALE

Indications de détail

3104.00	Matériel d'enseignement, logiciels	44'487.65
	Matériel scolaire pour revente	55'352.65
	Marchandises consommables pour les laboratoires et les branches techniques	9'214.25
	Matériel pour les ateliers de formation pratique	<u>15'739.85</u>
		<u><u>124'794.40</u></u>
3110.00	Mobilier et équipements pour l'enseignement	29'676.85
	Mobilier et équipements pour l'administration et le restaurant scolaire	<u>0.00</u>
		<u><u>29'676.85</u></u>
3130.00	Restaurant scolaire, participation aux frais d'exploitation et d'intendance	40'000.00
	Affranchissement du courrier, taxes, téléphones et divers	<u>20'126.70</u>
		<u><u>60'126.70</u></u>

Principales variations par rapport au budget

3020.00	-135'458.00
	- 0,1 poste d'enseignant (cf. 3e partie Effectif personnel). L'économie réalisée s'explique par la gestion plus serrée des effectifs et le regroupement de leçons.
3104.00	-31'205.60
	Besoin en matériel, en fournitures et en marchandises consommables moins élevé que prévu, particulièrement en matière informatique.
3132.00	-42'176.00
	Moins d'intervenant-e-s externes dans la structure Option projet professionnel (augmentation du nombre de semaines de stage pour les jeunes).

3170.00 5'143.70

Frais de déplacements en lien avec les cours de la structure
"Option projet professionnel".

3171.00 -6'492.05

Subvention par élève moins élevée que prévu.

4472.00 17'575.25

Par rapport à 2013, les locations encaissées ont augmenté :
+ 11'085 francs pour la location de salles sèches.
+ 8'706 francs de locations de laboratoires.

4610.00 -104'822.00

Subvention relative à l'effectif des apprenti-e-s jurassien-ne-s
qui est plus bas que prévu (- 63).

4611.00 73'805.00

Plus d'élèves en provenance d'autres cantons (13 NE + 1 BS + 1 SO).

Compte des investissements	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
543 Division Artisanale	69,559.65		70,000		80,313.10	
543.5060.00 Equipement de salles	69,559.65		70,000		80,313.10	

543 DIVISION ARTISANALE

Indications de détail

5060.00	Maintien, remplacement, mise à jour et développement des équipements didactiques (y c. informatiques et multimédias)	62'454.25
	Renouvellement des équipements des laboratoires et des ateliers de formation pratique	<u>7'105.40</u>
		<u><u>69'559.65</u></u>

Compte de résultats	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
544 Division Commerciale	9,131,984.55	2,545,978.70	9,391,200	2,380,100	9,184,373.65	2,614,562.65
544.3000.00 Jetons de présence	225.00		500		280.00	
544.3010.00 Traitements du personnel administratif	481,305.50		519,500		485,576.10	
544.3020.00 Traitements du personnel enseignant	6,745,299.15		6,913,600		6,847,269.55	
544.3050.00 Assurances sociales	449,554.80		471,400		458,250.05	
544.3051.00 Caisse de pensions	663,347.70		649,500		639,418.90	
544.3053.00 Assurance-accidents	12,889.25		13,500		12,885.80	
544.3054.00 Cotisations allocations familiales	202,637.60		208,100		206,734.10	
544.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	63,941.85		69,400		50,492.00	
544.3090.00 Formation du personnel	28.50		700		247.50	
544.3100.00 Fournitures de bureau	16,325.75		15,000		8,273.55	
544.3102.00 Imprimés, annonces, publicité	2,872.10		9,000		4,334.60	
544.3103.00 Bibliothèque, médiathèque	11,738.20		14,000		10,972.35	
544.3104.00 Matériel didactique	97,974.15		95,500		107,497.95	
544.3106.00 Matériel médical et sanitaire	183.65		400		300.40	
544.3110.00 Mobilier et équipement	39,986.65		40,000		49,259.70	
544.3130.00 Honoraires et prestations de service	42,735.00		44,500		42,136.90	
544.3132.00 Honoraires, conseillers externes, experts	114,380.30		112,500		71,802.00	
544.3133.00 Travaux informatiques	53,549.10		59,000		50,410.50	
544.3150.00 Entretien du mobilier et de l'équipement	83.05		1,000		24.30	
544.3151.00 Entretien équipement, machines, appareils pour l'enseignement	2,578.15		8,500		4,729.05	
544.3160.00 Locations	21,672.70		20,500		19,956.40	
544.3170.00 Frais de déplacements, réceptions, manifestations	43,416.05		55,000		50,240.50	
544.3171.00 Camps de sport, voyages études, visites	62,680.35		67,500		59,501.45	
544.3199.00 Cotisations à des associations	2,580.00		2,600		3,780.00	
544.4230.00 Ecolages		69,990.00		63,700		59,605.00
544.4250.00 Ventes d'imprimés et de matériel		12,174.20		8,000		7,861.55
544.4260.00 Remboursements de frais		26,001.35		12,000		19,580.15
544.4472.00 Locations de salles		60,210.15		60,500		63,671.95
544.4610.00 Subventions fédérales		2,261,088.00		2,103,200		2,348,464.00

Compte de résultats	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
544.4611.00 Ecolages versés par d'autres cantons		116,515.00		132,700		115,380.00

544 DIVISION COMMERCIALE

Indications de détail

3104.00	Matériel d'enseignement, logiciels	97'660.05
	Matériel divers	314.10
		<hr/>
		97'974.15
		<hr/> <hr/>
3110.00	Mobilier et équipements pour l'enseignement	34'194.85
	Mobilier et équipements pour l'administration et la bibliothèque	5'791.80
		<hr/>
		39'986.65
		<hr/> <hr/>
3130.00	Restaurant scolaire, participation aux frais d'exploitation et d'intendance	13'626.55
	Participation aux frais d'exploitation de la cafétéria DIVCOM Delémont	6'000.00
	Affranchissement du courrier, téléphones et divers	23'108.45
		<hr/>
		42'735.00
		<hr/> <hr/>

Principales variations par rapport au budget

3020.00	-168'300.85
---------	-------------

-1,71 poste d'enseignant, aucun renchérissement (cf. 3e partie Effectif personnel). Fermeture d'une classe à l'école de commerce de Porrentruy sur le deuxième semestre de l'année scolaire 2013-2014. Meilleure gestion des groupes et suppression de certains dédoublements de classe.

3100.00	1'325.75
3102.00	-6'127.90
3103.00	-2'261.80
3104.00	2'474.15

Imputation rigoureuse en fonction de la nature effective des charges. Besoin en imprimés et en ouvrages moins important que prévu.

3160.00	1'172.70
4472.00	-289.85

Autant les locations payées (rubr. 3160.00) qu'encaissées (rubr. 4472.00) sont dans la cible du budget. Par rapport à 2013, les locations nettes des salles informatiques sont en diminution (env. 8'000 francs).

3170.00 -11'583.95

Diminution des frais de déplacements du personnel et des séances ou des journées d'information.

4260.00 14'001.35

Remboursements par le SEN d'une partie du salaire d'un enseignant pour la dispense de cours de préparation à la maturité bilingue inter-cantonale et participation du Fonds pour le soutien aux formations professionnelles à la prise en charge des cours interentreprises pour 6 élèves MPC en stage à Heidelberg (D).

4610.00 157'888.00

Forfaits fédéraux sont un plus élevés que prévu et augmentation du nombre d'élèves en école de commerce (+ 25).

4611.00 -16'185.00

Diminution du nombre d'élèves en provenance d'autres cantons (EC - 1 BE et ESIG - 1 BE).

Compte des investissements	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
544 Division Commerciale	119,283.30		120,000		119,073.05	
544.5060.00 Equipement de salles	119,283.30		120,000		119,073.05	

544 DIVISION COMMERCIALE

Indications de détail

5060.00 Maintien, remplacement, mise à jour et développement des équipements didactiques (y c. informatiques et multimédias)

Compte de résultats	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
545 Division Santé-Social-Arts	9,919,726.30	1,593,007.85	10,189,600	1,583,300	9,947,915.10	1,922,640.80
545.3000.00 Jetons de présence	3,472.50		5,000		4,982.50	
545.3010.00 Traitements du personnel administratif	662,963.45		844,200		642,372.20	
545.3010.01 Traitements servis aux élèves	623,726.00		655,900		720,960.00	
545.3020.00 Traitements du personnel enseignant	6,576,472.75		6,627,400		6,627,464.15	
545.3050.00 Assurances sociales	501,837.30		510,900		508,269.80	
545.3051.00 Caisse de pensions	688,204.60		642,200		678,226.15	
545.3053.00 Assurance-accidents	14,287.10		14,600		14,367.15	
545.3054.00 Cotisations allocations familiales	221,494.55		225,700		224,524.60	
545.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	70,343.30		74,700		54,704.35	
545.3090.00 Formation du personnel			500		238.00	
545.3100.00 Fournitures de bureau	5,876.80		11,000		10,270.95	
545.3102.00 Imprimés, annonces, publicité	6,513.45		6,000		2,253.25	
545.3103.00 Bibliothèque, médiathèque	19,956.05		20,000		17,850.50	
545.3104.00 Matières premières, produits pour l'enseignement	43,212.50		55,000		41,977.80	
545.3105.00 Marchandises pour restaurant scolaire	106,242.60		100,000		98,124.15	
545.3110.00 Mobilier et équipement	52,763.20		57,000		50,692.25	
545.3130.00 Honoraires et prestations de service	15,315.50		15,500		16,076.65	
545.3132.00 Honoraires, conseillers externes, experts	132,652.35		135,000		65,759.80	
545.3133.00 Travaux informatiques	20,044.00		20,000		18,737.95	
545.3137.00 TVA restaurant scolaire	10,503.10		10,000		10,439.75	
545.3150.00 Entretien du mobilier et de l'équipement	190.30		2,000		549.40	
545.3151.00 Entretien équipement, machines, appareils pour l'enseignement	9,541.50		9,000		11,652.95	
545.3160.00 Locations	13,457.00		12,000		9,933.50	
545.3170.00 Frais de déplacements, réceptions, manifestations	49,232.40		53,000		53,354.35	
545.3171.00 Camps de sport, voyages études, visites	70,244.00		81,600		62,852.95	
545.3199.00 Cotisations à des associations	1,180.00		1,400		1,280.00	
545.4220.00 Recettes du restaurant scolaire		154,804.95		150,000		156,203.25
545.4230.00 Ecolages		13,844.00		5,200		20,744.00
545.4231.00 Taxes de cours						5,100.00

Compte de résultats	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
545.4250.00 Ventes d'imprimés et de matériel		9,303.85				10,442.10
545.4260.00 Rétributions de stages et remboursements de frais		533,581.05		571,500		698,764.45
545.4472.00 Locations de salles		360.00				
545.4610.00 Subventions fédérales		723,152.00		717,000		843,167.00
545.4610.01 Subventions pour cours interentreprises et examens		20,117.00				41,920.00
545.4611.00 Ecolages versés par d'autres cantons		137,845.00		139,600		146,300.00

545 DIVISION SANTE-SOCIAL-ARTS

Indications de détail

3110.00	Mobilier et équipements pour l'enseignement	49'897.65
	Mobilier et équipements pour l'administration et le restaurant scolaire	<u>2'865.55</u>
		<u><u>52'763.20</u></u>
3132.00	Experts, droits d'auteur, examens	29'588.50
	Honoraires intervenants externes	<u>103'063.85</u>
		<u><u>132'652.35</u></u>

Principales variations par rapport au budget

3010.00	-181'236.55
Effectif stable (cf. 3e partie Effectif du personnel). Ventilation différente pour les personnes au bénéfice d'une allocation de chômage. Transfert du personnel temporaire (- 0,50 EPT) dédié à la saisie des données pour l'implémentation du logiciel CLOEE (voir rubrique 540.3010.00) et aide de cuisine mensualisée alors qu'avant payée à la tâche (+0,35 EPT).	

3020.00	-50'927.25
- 0,76 poste d'enseignant (cf. 3e partie Effectif du personnel). Une série de mesures en relation avec le programme d'économies OPTI-MA ont été mises en œuvre à la rentrée d'août 2014, déployant ainsi déjà des économies.	
3100.00	-5'123.20
Besoin en matériel et en fournitures moins important que prévu.	
3171.00	-11'356.00
Dépenses liées au nombre d'élèves et supérieures à celles enregistrées en 2013 (+ 7'391.05 francs).	
4230.00	8'644.00
Encaissement modules VAE (validation des acquis par l'expérience).	

4250.00 9'303.85

Virement du solde du compte courant "Copies et ouvrages élèves".

4260.00 -37'918.95

Allocations versées par les caisses de chômage liées au nombre de personnes en formation.

4610.00 6'152.00

Forfaits fédéraux plus élevés que prévu.

4610.01 20'117.00

Dès août 2014, reprise de l'organisation des cours interentreprises (CIE) par l'EMS2 pour les formations en alternance.

Compte des investissements	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
545 Division Santé-Social-Arts	40,399.25		42,000		58,788.44	
545.5060.00 Equipement de salles	40,399.25		42,000		58,788.44	

545 DIVISION SANTÉ-SOCIAL-ARTS

Indications de détail

5060.00 Maintien, remplacement, mise à jour et développement des équipements didactiques (y c. informatiques et multimédias)

Compte de résultats	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
760 Bureau de l'égalité entre femmes et hommes	338,698.60	60,320.00	337,400	55,200	367,130.90	62,531.00
760.3000.00 Jetons de présence	1,465.00		1,500		1,145.00	
760.3000.01 Conseil de la famille	215.00		1,500		765.00	
760.3010.00 Traitements du personnel	224,140.05		217,700		230,203.00	
760.3050.00 Assurances sociales	13,981.50		13,800		14,375.10	
760.3051.00 Caisse de pensions	19,185.80		18,300		17,180.60	
760.3053.00 Assurance-accidents	416.30		400		418.90	
760.3054.00 Cotisations allocations familiales	6,272.50		6,100		6,449.00	
760.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	1,980.20		2,100		1,583.40	
760.3090.00 Formation du personnel	540.00		500			
760.3100.00 Fournitures bureau	1,006.10		1,500		1,610.55	
760.3102.00 Publications, impression, campagne, publicité	16,727.25		17,000		20,160.35	
760.3103.00 Littérature spécialisée, magazines	1,264.65		1,000		901.10	
760.3130.00 Etudes et prestations de service	37,865.40		40,000		56,097.65	
760.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	4,150.85		6,000		5,953.25	
760.3199.00 Cotisations à des associations	4,488.00		5,000		4,288.00	
760.3636.00 Subventions aux associations	5,000.00		5,000		5,000.00	
760.3637.00 Prix Egalité					1,000.00	
760.4250.00 Ventes				200		
760.4260.00 Remboursements de frais		30,320.00		25,000		32,531.00
760.4611.00 Dédommagements d'autres cantons - Antenne interju de l'égalité		30,000.00		30,000		30,000.00

760 BUREAU DE L'EGALITE ENTRE FEMMES ET HOMMES

Indications de détail

3102.00	Publications, impressions, campagnes	8'090.95
	Actions de sensibilisation	<u>8'636.30</u>
		<u><u>16'727.25</u></u>

3130.00	Mandats de rédaction et de graphisme	6'814.60
	Actions du groupe Violence	2'494.80
	Affranchissement du courrier et téléphones	3'556.00
	Projet "Les métiers techniques au féminin"	<u>25'000.00</u>
		<u><u>37'865.40</u></u>

3636.00 Subvention à Sibir'elles 5'000.00

3637.00 Prix Egalité tous les deux ans

Principale variation par rapport au budget

4260.00 5'320.00

Augmentation des soutiens et remboursements pour les diverses actions.
Subventions du Bureau fédéral de l'égalité ("Les métiers techniques au féminin") pour 25'000 francs.

Compte de résultats		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	Département des finances, de la justice et de la police	141,259,478.96	549,106,158.26	139,338,700	543,496,100	135,469,742.10	530,859,376.41

Compte des investissements		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	Département des finances, de la justice et de la police	459,634.20	143,733.20	640,000	210,000	7,644,810.01	45,180,337.68

Compte de résultats		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
600	Trésorerie générale	56,905,971.29	178,976,816.52	55,345,300	183,494,000	53,657,532.71	178,599,479.73
600.3010.00	Traitements du personnel	881,928.10		917,700		902,398.90	
600.3050.00	Assurances sociales	54,744.15		58,000		56,283.85	
600.3051.00	Caisse de pensions	76,708.55		81,300		81,862.00	
600.3053.00	Assurance-accidents	1,526.05		1,600		1,561.10	
600.3054.00	Cotisations allocations familiales	24,718.90		25,700		25,363.70	
600.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	7,806.35		8,300		6,118.30	
600.3090.00	Formation du personnel	150.00		8,500		7,895.00	
600.3100.00	Fournitures de bureau	2,710.20		3,500		3,037.95	
600.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	910.00		900		971.00	
600.3130.00	Taxes postales	20,305.62		21,800		21,854.08	
600.3130.01	Frais de banque	49,157.35		31,300		58,650.90	
600.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	3,943.10		11,200		4,087.90	
600.3181.00	Pertes sur créances (éliminations)	4,977,351.81		5,700,000		4,953,774.11	
600.3199.00	Cotisations à des associations	11,706.80		13,200		11,790.80	
600.3300.00	Amortissements immobilisations corporelles PA	16,782,386.00		16,639,000		16,620,913.00	
600.3400.00	Intérêts passifs des engagements courants	11,076.53		14,500		6,838.12	
600.3401.00	Intérêts passifs engagements financiers à court terme	76,150.13		123,700		64,039.40	
600.3406.00	Intérêts passifs engagements financiers à long terme	6,410,152.85		6,624,600		4,849,352.80	
600.3420.00	Commissions & droits garde dépôts titres	53,192.50		3,000		3,230.55	
600.3621.40	Péréquation intercantonale, part à la compensation des cas de rigueur	1,119,935.00		1,120,000		1,119,934.50	
600.3636.00	Subventions aux Eglises	3,914,068.30		3,992,500		3,915,003.75	
600.3650.00	Réévaluations - participations PA	11,112.00					
600.3660.00	Amortissements subventions d'investissements	19,914,231.00		19,945,000		20,942,571.00	
600.3894.00	Attribution à la réserve pour risques conjoncturels	2,500,000.00					
600.4100.00	Recettes provenant de la régie des sels		15,931.45		26,400		28,188.20
600.4110.00	Part au bénéfice de la BNS				5,878,000		5,922,099.00
600.4260.00	Remboursements de frais		43,156.71		32,000		33,384.75
600.4400.00	Intérêts des liquidités		52,070.06		29,000		36,688.77
600.4401.00	Intérêts des créances		2,983,239.56		2,788,500		2,897,222.87

Compte de résultats	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
600.4402.00 Intérêts des placements financiers à court terme		24,057.24		10,000		4,426.67
600.4410.00 Gains de change provenant des placements financiers PF						882.22
600.4411.00 Gains comptables patrimoine financier		203,028.00		100,000		15,274.00
600.4420.00 Dividendes d'actions et parts sociales du patrimoine financier		277,412.00		264,800		264,848.00
600.4451.00 Revenus provenant des participations du patrimoine administratif		2,887,040.00		2,708,000		2,710,840.00
600.4463.00 Rémunération de la garantie BCJ		687,500.00		675,000		658,500.00
600.4464.00 Dividende Banque Nationale Suisse				7,300		7,260.00
600.4600.10 Part à l'impôt anticipé		4,923,417.00		4,098,000		4,846,267.00
600.4620.00 Péréquation financière Confédération / cantons		166,819,687.00		166,821,000		160,840,090.50
600.4690.00 Dons, legs		4,277.50				11,167.50
600.4910.00 Imputations internes pour prestations de services		56,000.00		56,000		41,000.00
600.4940.00 Intérêts passifs liés aux prêts LIM et aux crédits agricoles						281,340.25

600 TRESORERIE GENERALE

Indications de détail

3130.00	Taxes CCP	18'276.72
	Téléphones et affranchissement	<u>2'028.90</u>
		<u>20'305.62</u>
3130.01	BAK, mandat FkF RPT, part JU	286.65
	Courtages sur emprunts	45'485.35
	Frais de banque	<u>3'385.35</u>
		<u>49'157.35</u>
3181.00	Impôts ordinaires (2003-2012)	4'242'638.05
	Taxations spéciales	62'828.90
	Impôts sur les gains de fortune	
	Jugements, amendes et émoluments	375'885.81
	Autres éliminations de créances	238'975.70
	Impôt à la source	<u>57'023.35</u>
		<u>4'977'351.81</u>

3300.00 Considérer également la rubrique 3660.00 (amort. des subventions d'investissements) pour connaître la valeur totale des amortissements.

Terrains non bâtis (2,5 %)	110'545.00
Ouvrages de génie civil (2,5 %)	4'518'946.00
Terrains bâtis (3 %)	5'043'761.00
Mobilier, machines, véhicules (20,0 %)	5'132'777.00
Mobilier (10 %)	27'453.00
Véhicules (12,5%)	322'808.00
Informatique (25%)	<u>1'626'096.00</u>
	<u>16'782'386.00</u>

3400.00 Rémunération des dépôts en consignation au taux d'épargne de la BCJ

3401.00	Intérêts sur les fonds	1'704.75
	Intérêts comptes courants bancaires	2'541.00
	Intérêts sur les autres dettes à court terme	<u>71'904.38</u>
		<u>76'150.13</u>

3406.00 Globalement et en moyenne: 230 mios à 2,13 %.
La durée pondérée passe de 10,7 à 13,6 ans.

3636.00	Église catholique-romaine	3'187'764.45
	Église réformée	710'381.80
	Frais diocésains Soleure	15'922.05
		<u>3'914'068.30</u>

3660.00	Subventions d'investissements CH (2,5 %)	1'487'660.00
	Subv. invest. autres cantons (10,0 %)	34'911.00
	Subv. invest. aux communes (10,0 %)	6'606'102.00
	Subv. invest. aux stés éco. mixte (10,0 %)	5'627'574.00
	Subv. invest. aux inst. privées (10,0 %)	5'826'704.00
	Subv. invest. org. privés sans but lucr. (10%)	13'500.00
	Subv. invest. aux personnes phys. (10,0 %)	288'513.00
	Subv. invest. à l'étranger (10,0 %)	29'267.00
		<u>19'914'231.00</u>

4401.00	Intérêts sur arrérages d'impôts	2'777'900.26
	Intérêts encaissés auprès des communes	194'366.10
	Intérêts encaissés auprès autres débiteurs	10'973.20
		<u>2'983'239.56</u>

4402.00 Emprunt swap uniquement

4420.00 Essentiellement le produit des actions BCJ dont le nombre dépasse les 51 % à détenir au minimum selon la loi.

4451.00	Banque cantonale du Jura	2'754'000.00
	Autres dividendes sur titres	133'040.00
		<u>2'887'040.00</u>

4464.00 Dividende ordinaire des actions BNS.

4620.00	Péréquation des ressources	142'599'509.00
	Charges sociodémographiques	524'016.00
	Charges géotopographiques	4'308'608.00
	Compensation des cas de rigueur	19'387'554.00
		<u>166'819'687.00</u>

4910.00
Valeur du travail du secrétariat de la Commission de gestion et des finances qui œuvre pour le Parlement.
Cf. commentaire de la rubrique 110.3910.00.

Principales variations par rapport au budget

3130.01 17'857.35

Commissions de courtage lors d'emprunts.

3181.00 -722'648.19

Stabilité par rapport à 2013 (+ 0,5%).

3300.00 143'386.00

3660.00 30'769.00

A considérer globalement avec la rubrique 3660.00.

Cf. points 4.4 et 4.7 de la première partie : Commentaires généraux.

3400.00 -3'423.47

3401.00 -47'549.87

3406.00 -214'447.15

Baisse des taux des emprunts et des charges d'intérêts malgré le volume en hausse. Par rapport à 2013, la charge d'intérêts est supérieure de 1'577'149.19 francs (+32,05%).

3420.00 50'192.50

Commission nominale de 0,25%.

3636.00 78'431.70

En fonction des charges subventionnées reconnues.

3894.00 2'500'000.00

Attribution à la réserve pour risques conjoncturels.

4100.00 -10'468.55

Concerne uniquement la Régie des sels. Variation en fonction du volume des ventes de sel communiqué par les Salines Suisses SA.

4110.00 -5'878'000.00

La BNS a annoncé une perte en 2013 qui reporte tout versement en 2014.

4400.00 23'070.06
4402.00 14'057.24

Les placements à court terme ont été favorisés, ce à des conditions d'intérêts très basses.

4401.00 194'739.56

+ 86'016.69 francs par rapport aux comptes 2013.
Essentiellement des intérêts encaissés auprès des communes.

4411.00 103'028.00

Vente de 12 actions des Salines Suisses du Rhin suite à l'entrée du canton de Vaud dans le capital-actions. Modification des statuts et du nombre des actions.

4420.00 12'612.00
4451.00 179'040.00

Distinction entre les revenus du patrimoine financier (rubr. 4420.00) et ceux du patrimoine administratif (rubr. 4451.00).
Dividende BCJ supérieur pas connu lors de l'élaboration du budget.

4600.10 825'417.00

Montant volatil et prévision aléatoire. Les écarts entre la communication de la Confédération pour le budget et le résultat des comptes sont toujours importants.

4620.00 -1'313.00

Concordance parfaite entre la consultation et la décision du Conseil fédéral.

4690.00 4'277.50

Une succession à défaut d'héritiers légaux connus répartie entre l'Etat et la commune en 2014.

Compte de résultats	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
610 Service des contributions - administration générale	2,496,810.05	9,364,923.60	2,685,800	2,506,500	2,385,917.85	3,190,568.95
610.3000.00 Jetons de présence de commission	19,702.30		21,000		19,154.25	
610.3010.00 Traitements du personnel	2,022,523.05		2,171,800		1,917,715.35	
610.3050.00 Assurances sociales	122,844.85		137,600		121,973.70	
610.3051.00 Caisse de pensions	179,743.50		187,600		175,588.15	
610.3053.00 Assurance-accidents	3,528.35		3,900		3,335.05	
610.3054.00 Cotisations allocations familiales	55,315.80		60,800		55,193.15	
610.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	17,397.20		20,000		13,253.95	
610.3090.00 Formation du personnel	23,894.00		27,000		23,711.70	
610.3100.00 Fournitures de bureau	5,407.75		7,500		5,986.90	
610.3103.00 Littérature spécialisée, magazines	8,496.70		6,600		6,480.60	
610.3130.00 Honoraires et prestations de service	18,671.10		22,000		24,316.30	
610.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	19,285.45		20,000		19,208.75	
610.4009.00 Amendes fiscales		9,358,669.65		2,500,000		3,181,291.95
610.4210.00 Emoluments		6,150.00		5,000		7,293.00
610.4260.00 Remboursements de frais		103.95		1,500		1,984.00

610 SERVICE DES CONTRIBUTIONS, ADMINISTRATION GENERALE

Indications de détail

3090.00	Cours et séminaires pour toutes les sections du Service des contributions	
3130.00	Mandats informatiques	4'326.70
	Téléphones	6'158.95
	Affranchissement du courrier	8'185.45
		<hr/>
		18'671.10
		<hr/> <hr/>
4009.00	Rappels d'impôts	328'652.55
	Amnistie, procédure simplifiée	8'860'309.10
	Amnistie, procédure ordinaire	169'708.00
		<hr/>
		9'358'669.65
		<hr/> <hr/>

Principale variation par rapport au budget

3010.00 -149'276.95

- 2,21 postes (cf. 3e partie Effectif du personnel).

3103.00 1'896.70

Nombre de consultations Swisslex plus élevé.

4009.00 6'858'669.65

La procédure d'amnistie (simplifiée et ordinaire) apporte une contribution de 7'330'017.10 francs au lieu des 1'700'000 francs budgétisés.

La dernière année est bien la plus importante.

Sur 530 mios de francs de fortune déclarée sur les 5 ans d'amnistie, environ 100 mios de francs ont été déclarés en novembre et décembre 2014.

Par contre, les rappels d'impôts ne représentent que le quart de la valeur de 2013 ou la moitié de celle du budget.

Compte de résultats		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
611	Service des contributions - Section gestion et coordination	1,767,499.52		1,661,500		1,621,104.17	
611.3010.00	Traitements du personnel	1,047,641.95		911,600		837,377.30	
611.3050.00	Assurances sociales	64,995.05		57,800		52,749.80	
611.3051.00	Caisse de pensions	99,489.25		71,800		71,061.05	
611.3053.00	Assurance-accidents	1,914.00		1,700		1,504.85	
611.3054.00	Cotisations allocations familiales	29,188.15		25,500		23,714.40	
611.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	9,217.35		8,600		5,810.90	
611.3100.00	Fournitures de bureau	28,983.13		27,500		29,289.11	
611.3130.00	Prestations de service	485,243.04		555,000		598,723.16	
611.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	827.60		2,000		873.60	

611 SERVICE DES CONTRIBUTIONS, SECTION DE GESTION ET DE COORDINATION

Indication de détail

3130.00	Taxes postales (bulletins de versement)	246'456.88
	Affranchissement du courrier	228'668.15
	Téléphones	1'339.55
	PostLogistics	875.95
	Frais de numérisation	7'902.51
		<hr/>
		485'243.04
		<hr/> <hr/>

Principales variations par rapport au budget

3010.00 136'041.95

+ 1,17 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel").

3130.00 -69'756.96

Les valeurs s'inscrivent en baisse par rapport au budget, mais encore également de - 113'480.12 francs ou - 19% par rapport aux comptes 2013.

Compte de résultats		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
612	Service des contributions - Section des personnes physiques	4,388,315.55	198,727,715.60	4,610,000	194,098,000	4,611,414.25	193,415,819.60
612.3010.00	Traitements du personnel	3,554,752.50		3,645,500		3,723,614.15	
612.3050.00	Assurances sociales	222,288.85		231,400		235,349.20	
612.3051.00	Caisse de pensions	321,906.30		306,900		346,291.50	
612.3053.00	Assurance-accidents	6,610.10		6,700		6,824.95	
612.3054.00	Cotisations allocations familiales	99,794.55		102,100		105,651.95	
612.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	31,726.50		34,400		25,399.40	
612.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	450.00					
612.3100.00	Fournitures de bureau	11,071.65		12,500		13,364.40	
612.3102.00	Imprimés	53,951.60		90,000		66,505.65	
612.3130.00	Prestations de service	50,124.65		93,500		60,595.60	
612.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	7,143.10		7,000		9,181.70	
612.3181.00	Remises d'impôt des PPH	28,495.75		80,000		18,635.75	
612.4000.00	Impôt sur le revenu des PPH		170,436,589.40		168,800,000		171,716,773.60
612.4000.01	Variations d'impôt sur le revenu des PPH		6,407,689.80		5,250,000		2,216,924.95
612.4001.00	Impôt sur la fortune		13,882,423.90		12,900,000		12,793,628.00
612.4001.01	Variations d'impôt sur la fortune des PPH		1,463,323.45		400,000		218,401.35
612.4009.00	Amendes fiscales		1,779,271.00		1,450,000		1,173,467.00
612.4022.00	Impositions spéciales PPH		4,566,913.35		4,900,000		5,114,639.40
612.4022.01	Impôt sur les gains de loterie		156,539.10		350,000		138,817.80
612.4250.00	Vente d'imprimés		3,114.60		3,000		4,187.50
612.4260.00	Remboursements de frais		12,000.00		15,000		12,000.00
612.4613.00	Dédommagements des caisses de compensation		19,851.00		30,000		26,980.00

612 SERVICE DES CONTRIBUTIONS, SECTION DES PERSONNES PHYSIQUES

Indications de détail

3102.00 Impression des déclarations d'impôt, des
formules intercalaires et des guides

3130.00 -43'375.35

3130.00	Affranchissement du courrier	12'918.55
	Téléphones	17'680.35
	Mandat(s) architecte(s) analyse dossiers	4'444.15
	Frais de transmission des données	10'227.00
	Elimination des documents	4'854.60
		<hr/>
		50'124.65
		<hr/> <hr/>

Comme pour les personnes physiques, l'affranchissement s'inscrit en très nette diminution (moitié de 2014). Le recours effectif aux mandats est plus faible que ce qui était prévu.

3181.00 -51'504.25

Peu de remises traitées en 2014 vu le départ de la titulaire courant 2014 et son remplacement en 2015.

Principales variations par rapport au budget

3010.00 -90'747.50
- 0,77 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel").

4000.00 1'636'589.40

Amélioration sensible de + 0,97% par rapport au budget, mais une diminution de -0,75% par rapport à 2013. Compte tenu de la 6e baisse linéaire de 1% du barème et de la nouvelle déduction pour les couples mariés (- 7,0 mios), le résultat est tout à fait satisfaisant. L'embellie démographique récente profite également au résultat. Sur une plus longue période, la tendance reste à la stagnation.

3102.00 -36'048.40
Diminution de frais d'impression du guide et des formules

4000.01	1'157'689.80
---------	--------------

Présentant une variation de + 6,4 mios, l'année 2014 s'inscrit au-dessus de la moyenne de long terme de + 5,0 mios.
L'année 2013 avait présenté une valeur particulièrement faible.

4001.00	982'423.90
4001.01	1'063'323.45

Le rôle de l'impôt sur la fortune est supérieur de + 7,6 % par rapport au budget et de + 8,5% par rapport à l'exercice 2013.
Les variations intervenues sur les années antérieures (rubr. 4001.01) améliorent encore cette progression.
Le maintien de la bonne conjoncture économique et boursière, ainsi que les résultats issus de la procédure d'amnistie exercent une influence positive sur ces résultats.

4009.00	329'271.00
4022.00	-333'086.65
4022.01	-193'460.90

Ces trois positions sont difficilement prévisibles.
Comme les variations, les amendes fiscales affichent de très bons résultats grâce aux produits des années 2012 et 2013.
Elles permettent de compenser l'écart sur les impositions spéciales (rubr. 4022.00).
Les gains de loteries (rubr. 4022.01), par définition très aléatoires, affichent une valeur très basse, mais meilleure qu'en 2013.

4613.00	-10'149.00
---------	------------

Rentrées en diminution parce que la caisse de compensation a réduit sa participation en 2013 déjà.
Le service des contributions n'a pas encore informatisé les transmissions électroniques des informations AVS d'où une réduction des dédommagements.

Compte de résultats		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
613	Service des contributions - Section des personnes morales et autres impôts	24,292,170.58	103,602,812.58	24,064,300	103,448,600	22,879,101.18	95,968,744.98
613.3010.00	Traitements du personnel	1,548,743.65		1,592,700		1,594,154.55	
613.3050.00	Assurances sociales	102,688.30		101,000		105,610.50	
613.3051.00	Caisse de pensions	140,429.75		129,600		135,545.45	
613.3053.00	Assurance-accidents	3,118.75		2,900		3,159.25	
613.3054.00	Cotisations allocations familiales	46,066.75		44,600		47,427.20	
613.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	14,714.05		14,900		11,837.30	
613.3100.00	Fournitures de bureau	6,994.95		9,500		9,598.95	
613.3102.00	Imprimés	4,930.20		7,000		7,803.90	
613.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	7,952.40		12,000		11,244.65	
613.3130.00	Prestations de service	92,962.37		109,800		92,456.30	
613.3130.01	Commission perception impôt à la source	199,667.99		183,000		189,961.68	
613.3132.00	Honoraires des experts pour les valeurs officielles	103,118.65		100,000		97,709.05	
613.3133.00	Location de lignes informatiques	67,392.00		67,400		67,392.00	
613.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	7,309.60		15,000		6,401.50	
613.3510.00	Attribution au fonds de la coopération	843,096.67		954,900		774,546.60	
613.3510.01	Attribution au fonds de la péréquation	5,936,839.10		5,886,000		5,624,551.10	
613.3601.00	Parts IFD destinées aux autres cantons	431,702.15		360,000		362,121.40	
613.3602.10	Successions - parts communales	881,818.25		740,000		613,626.80	
613.3602.11	Part des communes à l'impôt des frontaliers	13,852,625.00		13,734,000		13,123,953.00	
613.4002.00	Impôt à la source		6,588,912.70		5,900,000		6,088,840.68
613.4002.01	Impôt des frontaliers		21,988,293.00		21,800,000		20,831,670.75
613.4010.00	Impôt sur le bénéfice des SA et SARL		44,002,691.80		44,000,000		40,389,110.35
613.4010.01	Impôt sur le bénéfice des sociétés coopératives		1,156,906.90		1,140,000		968,353.20
613.4010.02	Impôt des sociétés holding		183,514.35		190,000		235,932.15
613.4010.03	Impôt sur le bénéfice des autres personnes morales		200,242.85		200,000		266,975.50
613.4011.00	Impôt sur le capital des SA et SARL		5,875,221.15		6,100,000		5,881,324.10
613.4011.01	Impôt sur le capital des sociétés coopératives		375,645.10		380,000		354,947.70
613.4011.02	Impôt sur le capital des autres personnes morales		137,155.40		150,000		129,442.60
613.4019.00	Amendes fiscales		139,746.85		150,000		164,134.26

Compte de résultats	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
613.4022.00 Impôt sur les gains immobiliers		3,933,829.70		3,500,000		3,513,722.15
613.4024.00 Impôt sur les successions et donations		4,409,090.45		3,700,000		3,068,133.85
613.4210.00 Emoluments		3,000.00		4,500		3,688.00
613.4250.00 Vente d'imprimés		43.00		200		25.20
613.4260.00 Remboursements de frais d'expertises		15,575.00		8,000		9,675.00
613.4600.00 Part à l'impôt fédéral direct		14,476,093.88		16,100,000		13,938,635.89
613.4610.10 Subvention fédérale A16		8,576.30		9,500		9,320.05
613.4612.00 Dédommagements des communes		108,274.15		116,400		114,813.55

613 SERVICE DES CONTRIBUTIONS, SECTION DES PERSONNES MORALES ET AUTRES IMPOTS

Indications de détail

3130.00	Affranchissement du courrier	28'142.45	4010.00	Décompte intermédiaire 2014	40'680'346.25
	Taxes BVR	31'882.77		Décision sur les années antérieures	<u>3'322'345.55</u>
	Téléphones	3'279.80			<u>44'002'691.80</u>
	Prestations informatiques	29'162.65			
	Honoraires, frais d'expertises, indemnités de dépens et divers	<u>494.70</u>			
		<u>92'962.37</u>	4011.00	Décompte intermédiaire 2014	5'734'713.00
				Décision sur les années antérieures	<u>140'508.15</u>
					<u>5'875'221.15</u>
3130.01	3,0 % de la rubrique 4002.00				
3133.00	Location ordinateur à Globaz S.A.				
3602.10	20% de la rubrique 4024.00.				
4002.01	Rentrées brutes (4,5 % masse salariale)	22'237'116.85			
	Part restituée à la France	<u>-248'823.85</u>			
		<u>21'988'293.00</u>			

Principales variations par rapport au budget

3130.00 -16'837.63

Diminution par rapport au budget. Stable par rapport à 2013.

3130.01 16'667.99

Commission de perception de l'impôt à la source liée à l'augmentation de l'impôt facturé (rubr. 613.4002.00).

3170.00 -7'690.40

Prévision trop optimiste. Moins de contrôles dû au changement de personnel.

3510.00 -111'803.33

Coordination avec la rubrique 791.4510.00 qui équilibre les dépenses du Fonds cantonal de la coopération.
Les dépenses en lien avec la Ligne Delle-Belfort sont prélevées directement sur la fortune du Fonds de la coopération.

3510.01 50'839.10

Part versée au Fonds de péréquation de 27 % de l'impôt des frontaliers.

3601.00 71'702.15

Ce montant dépend de l'activité entre les diverses filiales établies dans les cantons. Il s'agit essentiellement des cantons de Vaud et du Valais.

3602.10 141'818.25

Difficilement prévisible. Selon le nombre et l'importance des successions et donations et du lien de parenté des héritiers.

3602.11 118'625.00

63% de l'impôt des frontaliers sont reversés aux communes.

4002.00 688'912.70

Le produit 2014 surpasse de + 8,2% celui de 2013.

4002.01 188'293.00

Basé sur une masse salariale 2013 de 494,0 mios (467,0 en 2012).
Progression de + 5,8 %.

4010.00 2'691.80
Contrairement aux dernières années, le montant ne dépasse pas le budget.
Prévision très fiable.

4011.00 -224'778.85
En baisse par rapport au budget, le montant est stable par rapport à 2013.
Les rattrapages des années antérieures expliquent en partie la différence alors que le rôle d'impôt de l'année en cours est meilleur.

4011.02 -12'844.60
En baisse par rapport au budget, le montant s'inscrit en hausse par rapport à 2013 avec + 6,0%.

4019.00 -10'253.15
-6,8% par rapport au budget et -14,9% par rapport à 2013.
Montant dépend du nombre de taxations d'office et des amendes y relatives

4022.00 433'829.70
Respectivement + 12,4% et + 12,0% par rapport à 2013 qui était la meilleure année.
Bonne tenue du marché immobilier dont la progression s'est maintenue en 2014.

4024.00 709'090.45
+ 19,2% ou + 43,7% par rapport à 2013.
Cf. remarque rubrique 3602.10.

4600.00 -1'623'906.12
Décalage temporel avec le produit cantonal de l'impôt.
Les prévisions étaient largement plus importantes, pourtant le niveau est supérieur à l'année 2013 de +3,9%.

4612.00 -8'125.85
Selon les partages intercommunaux et le partage des estimations de valeurs officielles.

Compte de résultats	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
614 Recettes et administrations de district	2,290,402.11	1,873,147.40	2,657,300	1,791,700	2,389,780.49	1,338,117.72
614.3010.00 Traitements du personnel	1,089,602.80		1,150,600		1,194,790.95	
614.3050.00 Assurances sociales	68,597.90		73,100		75,889.70	
614.3051.00 Caisse de pensions	96,393.70		94,700		102,736.95	
614.3053.00 Assurance-accidents	2,048.40		2,100		2,205.80	
614.3054.00 Cotisations allocations familiales	30,773.70		32,200		34,051.45	
614.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	9,753.55		10,900		8,363.65	
614.3100.00 Fournitures de bureau	6,051.47		7,000		6,416.43	
614.3130.00 Frais de poursuites	872,429.82		1,175,000		854,653.40	
614.3130.01 Autres taxes (ccp, ports)	97,827.22		94,000		92,510.81	
614.3132.00 Service de renseignements juridiques	15,100.80		15,000		16,813.20	
614.3150.00 Entretien d'objets mobiliers	602.95		700		602.95	
614.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	1,219.80		2,000		745.20	
614.4210.00 Emoluments sur inventaires des successions		110,435.00		90,000		81,354.00
614.4210.01 Emoluments réquisitions de poursuite		79,329.45		30,000		54,277.45
614.4260.00 Remboursements de frais		17.00		200		90.00
614.4260.01 Remboursements de frais renseignements juridiques		10,290.00		10,000		10,070.00
614.4260.02 Remboursements de frais de poursuites		561,386.30		761,500		517,053.97
614.4800.00 Rachats d'actes de défaut de biens		1,111,689.65		900,000		675,272.30

614 RECETTES ET ADMINISTRATIONS DE DISTRICT

Indication de détail

3132.00 Il est compté 514 consultations.

4210.01 49'329.45

Il s'agit d'une nouvelle rubrique relative à la facturation d'émoluments lors de frais de poursuites. Elle va se stabiliser.

Principales variations par rapport au budget

3010.00 -60'997.20

- 0,31 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel").

4260.02 -200'113.70

Le remboursement de frais de poursuites se calcule en fonction de l'engagement des frais de poursuites. Il y a ici également un décalage. + 8,6% par rapport à 2013.

3130.00 -302'570.18

Il sied de préciser que la relance des ADB liés à l'interruption de la prescription de 20 ans ne produira pas ou très peu d'effets dans l'immédiat.

Le budget n'est pas atteint pour les poursuites normales. Pourtant, le résultat est légèrement supérieur à 2013 avec + 2,1%.

L'unité pensait relancer déjà en 2014 et ce de manière importante les poursuites contre les personnes qui ne se manifestaient pas dans le cadre des procédures de prescription des ADB. Cette procédure a pris du retard.

4800.00 211'689.65

Les rachats d'actes de défaut de biens progressent de + 64.63% par rapport à 2013. 504'397.70 francs concernent les encaissements nets des rachats de la nouvelle cellule créée fin 2012 et dont le budget était de 300'000 francs.

4210.00 20'435.00

En lien avec la progression des successions et donations.

607'291.95 francs concernent les rachats effectués dans les recettes + 107'291.95 francs par rapport au budget.

Compte de résultats	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
620 Contrôle des finances	1,029,377.50	118,069.65	1,029,600	95,900	983,486.90	112,654.95
620.3000.00 Traitements du magistrat	171,912.15		168,900		168,071.80	
620.3010.00 Traitements du personnel	673,837.60		675,100		639,584.95	
620.3050.00 Assurances sociales	49,450.95		53,400		51,037.75	
620.3051.00 Caisse de pensions	84,775.75		75,400		72,423.00	
620.3053.00 Assurance-accidents	1,395.90		1,500		1,410.30	
620.3054.00 Cotisations allocations familiales	22,302.45		23,600		23,018.20	
620.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	7,106.60		7,600		5,622.65	
620.3090.00 Formation du personnel	6,405.10		9,600		8,263.25	
620.3100.00 Fournitures de bureau	762.20		800		818.40	
620.3130.00 Prestations de service	1,518.70		1,600		3,128.60	
620.3150.00 Entretien d'objets mobiliers	1,307.80		1,600		1,370.65	
620.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	5,962.30		7,700		6,477.35	
620.3199.00 Cotisations à des associations	2,640.00		2,800		2,260.00	
620.4260.00 Remboursements de frais		49,900.00		30,900		30,690.00
620.4610.10 Subventions fédérales A16		68,169.65		65,000		81,964.95

620 CONTRÔLE DES FINANCES

Principale variation par rapport au budget

4260.00	19'000.00
---------	-----------

Mandat ordonné par le Ministère public pour 19'950 francs.

Compte de résultats	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
630 Autorité de protection de l'enfant et de l'adulte	1,611,019.80	114,468.99	1,398,200	100,000	1,341,846.80	128,416.50
630.3000.00 Salaires, indemnités journalières et jetons de présence membres d'autorités et de commissions	840.00		10,000			
630.3010.00 Traitements du personnel	1,170,158.30		1,066,000		992,694.00	
630.3050.00 Assurances sociales	72,527.05		67,500		61,911.00	
630.3051.00 Caisse de pensions	96,482.90		91,200		93,620.85	
630.3053.00 Assurance-accidents	2,086.30		1,900		1,738.60	
630.3054.00 Cotisations allocations familiales	32,640.05		29,800		27,876.30	
630.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	10,277.35		9,800		6,817.00	
630.3090.00 Formation et perfectionnement du personnel	5,965.00		10,000		9,860.00	
630.3100.00 Matériel de bureau	2,718.90		15,000		6,327.00	
630.3103.00 Littérature spécialisée, magazines	1,791.05		4,000		5,623.45	
630.3130.00 Prestations de services de tiers	160,695.30		40,000		102,131.45	
630.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	6,036.20		10,000		7,873.05	
630.3199.00 Autres charges d'exploitation	48,801.40		43,000		25,374.10	
630.4210.00 Emoluments administratifs		99,096.89		100,000		109,312.20
630.4612.00 Dédommagements des communes et des syndicats intercommunaux		15,372.10				19,104.30

630 AUTORITE DE PROTECTION DE L'ENFANT ET DE L'ADULTE

Indication de détail

3130.00	Curateurs, mandats, mesures	123'880.10
	Frais de ports	24'569.45
	Frais de destruction des documents	
	Téléphones	7'087.80
	Photocopies	3'198.00
	Autres frais	1'959.95
		<hr/>
		160'695.30
		<hr/> <hr/>

3130.00	120'695.30
4210.00	-903.11
4612.00	15'372.10

Difficulté d'estimation des frais de curateurs, mandats et autres mesures à charges de l'Etat, ainsi que des émoluments.
 Mise à répartition des frais de curatelles à charges de l'Etat via la répartition des charges de l'action sociale (28% à charge des communes par l'intégration à la répartition des charges de l'action sociale; cf. rubr. 4612.00).

Principales variations par rapport au budget

3010.00 104'158.30

+ 0,98 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel").

3199.00 5'801.40

Les frais de justice s'y trouvent également (en sus des cotisations).

3100.00 -12'281.10

3103.00 -2'208.95

Fortes variations dues largement à la difficulté des premiers exercices.
 Globalement, les montants des rubriques 310X sont moindres (- 7'440.50 francs).

Compte de résultats		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
700	Service juridique	3,697,708.05	264,676.22	3,091,400	302,000	3,078,430.45	332,673.99
700.3000.00	Commission foncière rurale	3,011.40		3,800		3,404.20	
700.3010.00	Traitements du personnel	1,109,539.75		1,110,700		1,101,020.30	
700.3050.00	Assurances sociales	69,861.35		70,200		68,040.95	
700.3051.00	Caisse de pensions	84,456.00		96,000		100,485.20	
700.3053.00	Assurance-accidents	2,000.85		2,000		1,907.50	
700.3054.00	Cotisations allocations familiales	31,451.60		31,100		30,670.40	
700.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	9,888.65		10,000		7,501.20	
700.3090.00	Formation du personnel	1,998.00		2,000		1,115.00	
700.3100.00	Fournitures de bureau	2,379.80		6,000		3,792.60	
700.3102.00	Imprimés, publications	517.40		5,000		356.95	
700.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	6,091.85		8,000		12,790.65	
700.3130.00	Emoluments ECR, SAT, téléphones	23,590.55		21,000		24,474.70	
700.3130.01	Chambre des avocats			1,000		3,023.95	
700.3130.02	Conseil du notariat	300.00-				300.00	
700.3134.00	Primes d'assurances de choses	46,410.00		54,600		54,600.00	
700.3135.00	Frais de détention des détenus	2,242,289.70		1,600,000		1,624,711.35	
700.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	1,611.10					
700.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	12,541.20		20,000		2,121.35	
700.3199.00	Cotisations à des associations	50,368.85		50,000		38,114.15	
700.4210.00	Emoluments		66,927.75		100,000		91,702.85
700.4220.00	Remboursements des frais de détention		99,934.65		140,000		129,207.40
700.4250.00	Ventes d'imprimés		2,339.40		3,000		3,452.90
700.4260.00	Remboursements de frais						1,086.40
700.4260.02	Divers		100.00				1,200.00-
700.4270.00	Amendes jugements militaires		12,586.45		12,000		7,622.20
700.4301.00	Produits de confiscations		8,269.06		7,000		9,123.30
700.4612.00	Dédommagements des communes		74,518.91		40,000		91,678.94

700 SERVICE JURIDIQUE

Indications de détail

3100.00	Frais de reprographie et cartouches d'impression	
3130.00	Téléphones	7'627.65
	Affranchissements	2'594.20
	Expertises en matière de droit foncier rural	9'927.10
	Autres expertises, divers	3'441.60
		<u>23'590.55</u>

3135.00	Frais de pension	1'644'018.75
	Frais médicaux et hospitaliers	57'137.30
	Frais dentaires des détenus	1'021.60
	Frais de transports des détenus	10'468.70
	Travaux d'intérêt général	150.00
	Mesures thérapeutiques	511'639.65
	Frais de formation des détenus	1'280.00
	Frais de certificats et de rapports	15'360.90
	Frais de détérioration imputables aux détenus	1'212.80
		<u>2'242'289.70</u>

3199.00	Conférence latine des chefs des départements de justice et police	34'794.00
	Conférence suisse des directeurs cantonaux de justice et police	10'368.00
	Autres cotisations (5)	<u>5'206.85</u>
		<u>50'368.85</u>

Principales variations par rapport au budget

3100.00	-3'620.20
3102.00	-4'482.60
3103.00	-1'908.15

La baisse constatée en 2013 se confirme.

3130.01	-1'000.00
---------	-----------

Pas de facture de la Chambre des avocats en 2014.

3134.00	-8'190.00
---------	-----------

Rétrocession contractuelle des primes.

3135.00

642'289.70

+ 40,1% par rapport au budget et + 38,0% par rapport aux comptes 2013. Le rythme de progression, déjà élevé, a tendance à s'accélérer. Il va se maintenir à court terme, mais devrait être résorbé en partie avec la mise à disposition d'une 2^{ème} prison en septembre 2015. Problématique nationale.

4612.00

34'518.91

Dépenses admises à la répartition des charges de l'action sociale. Dépend fortement de la population carcérale et de ses besoins.

3170.00

-7'458.80

Organisation de la conférence suisse des autorités de surveillance des fondations à moindres coûts.

4210.00

-33'072.25

Essentiellement moins de rentrées en matière de contrôles des fondations et de droit foncier rural.

4220.00

-40'065.35

Diminution des remboursements de frais de détention. Forte diminution des peines à exécuter pour les cantons romands, car la délégation de peine n'est plus possible.

Compte de résultats	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
701 Etablissements de détention	1,352,637.34	170,353.80	1,212,000	150,000	1,281,675.20	184,442.45
701.3010.00 Traitements du personnel	991,980.60		887,400		837,270.55	
701.3049.00 Inconvénients de service			8,500			
701.3050.00 Assurances sociales	59,353.60		56,900		53,193.50	
701.3051.00 Caisse de pensions	82,103.95		72,700		71,685.15	
701.3053.00 Assurance-accidents	1,766.00		1,700		1,548.75	
701.3054.00 Cotisations allocations familiales	26,626.90		28,600		23,860.50	
701.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	8,153.05		8,500		5,265.55	
701.3090.00 Formation et perfectionnement du personnel	435.00		2,000		10,500.00	
701.3100.00 Fournitures de bureau	695.00		500		486.90	
701.3101.00 Frais de repas, matériel et nettoyages	121,282.45		90,800		102,427.90	
701.3110.00 Mobilier, appareils et matériel	7,552.10		4,500		2,200.10	
701.3130.00 Téléphonie, pécule, participations à des concordats, divers	12,667.30		15,000		17,784.85	
701.3132.00 Honoraires et prestations de service					126,977.15	
701.3134.00 Assurance accidents des détenus			6,400			
701.3135.00 Prestations de services pour personnes en garde	10,713.75					
701.3151.00 Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	3,834.19		1,500			
701.3161.00 Locations	302.60		1,000		340.30	
701.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	5,938.95		7,000		9,059.10	
701.3199.00 Participation à des concordats	19,231.90		19,000		19,074.90	
701.4220.00 Journées détention		170,233.80		150,000		184,442.45
701.4260.00 Remboursements de tiers		120.00				

701 ETABLISSEMENTS DE DETENTION (anc. PRISONS DE PORRENTROY)

Principales variations par rapport au budget

3010.00	104'580.60	3135.00	10'713.75
+ 0,92 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel").		Gestion du pécule des détenus transférés.	
3101.00	30'482.45	4220.00	20'233.80
Augmentation des nuits (+ 490) et donc des frais (repas et autres). Voir la rubrique 700.3135.00 pour l'évolution des frais de détention. Frais pharmaceutiques.		Frais de pension facturés aux autres cantons. Report des travaux à la prison de Porrentruy, de sorte que la capacité d'accueil n'a pas été réduite comme prévu initialement.	
3110.00	3'052.10		
Equipement pour nouveaux agents et renouvellement. Caméras, réparation suite à des pannes.			
3134.00	-6'400.00		
Imputation au Service des ressources humaines.			

Compte de résultats	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
705 Ministère public	5,007,119.48	1,754,030.25	4,842,000	1,402,000	5,025,258.05	1,654,436.30
705.3000.00 Traitements des juges et magistrats	1,015,599.45		1,013,900		997,189.25	
705.3010.00 Traitements du personnel	901,267.25		798,300		768,260.65	
705.3050.00 Assurances sociales	119,171.00		113,600		112,424.35	
705.3051.00 Caisse de pensions	159,380.35		157,300		157,632.95	
705.3053.00 Assurance-accidents	3,120.00		2,900		2,860.40	
705.3054.00 Cotisations allocations familiales	54,160.10		50,700		51,113.25	
705.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	16,834.80		14,800		12,247.25	
705.3090.00 Formation du personnel	3,670.00		11,000		15,519.20	
705.3100.00 Fournitures de bureau	11,143.73		10,000		10,601.85	
705.3102.00 Reliures, abonnements	2,643.95		2,000		2,868.30	
705.3103.00 Achats d'ouvrages	5,299.90		6,000		4,644.70	
705.3130.00 Prestations de service	2,566,532.20		2,470,000		2,706,319.75	
705.3135.00 Frais médicaux des détenus	54,825.75		30,000			
705.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	10,176.80		11,000		11,404.25	
705.3199.00 Cotisations à des associations	230.00		500		160.00	
705.3199.01 Assistance judiciaire gratuite	83,064.20		150,000		172,011.90	
705.4210.00 Emoluments		632,086.35		550,000		704,459.20
705.4260.00 Remboursements de frais		1,841.80		2,000		1,286.85
705.4270.00 Amendes judiciaires		1,120,102.10		850,000		948,690.25

705 MINISTERE PUBLIC

Indication de détail

3130.00	Frais Police cantonale (interventions, transports, etc.)	1'035'447.05
	Analyses, hôpitaux et médecins	503'154.95
	Autres moyens d'enquête	223'201.80
	Frais de détention	671'304.15
	Indemnités de dépens	133'424.25
		<hr/>
		2'566'532.20
		<hr/> <hr/>

3130.00	96'532.20
3135.00	24'825.75
4210.00	82'086.35
4270.00	270'102.10

Les charges sont tributaires du volume d'affaires ainsi que de la nature des procédures (rubr. 3130.00).

Premier fléchissement des charges par rapport à la flambée des années précédentes (2,7 mios en 2013).

Les recettes, elles, continuent d'afficher une hausse globale.

La couverture générale des charges n'en est que meilleure en 2014.

3199.01 Rappel : transfert du Tribunal de première instance

3199.01 -66'935.80

Principales variations par rapport au budget

3010.00 102'967.25

+ 1,11 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel").

Forte progression ces dernières années. Les honoraires des mandataires désignés d'office pour les justiciables sans ressources sont de plus en plus élevés.

2014 déroge également à cette tendance ne représentant plus que la moitié de 2013.

Compte de résultats		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
706	Tribunal cantonal	2,328,214.69	161,812.35	2,362,700	412,000	2,193,709.69	193,568.20
706.3000.00	Traitements des magistrats	902,336.45		903,500		898,882.40	
706.3001.00	Indemnités aux juges non permanents et membres de commissions	32,490.00		44,000		23,805.00	
706.3010.00	Traitements du personnel	764,448.75		708,200		694,751.75	
706.3050.00	Assurances sociales	105,434.85		101,100		101,300.10	
706.3051.00	Caisse de pensions	167,552.85		143,400		141,163.10	
706.3053.00	Assurance-accidents	2,727.85		2,600		2,522.60	
706.3054.00	Cotisations allocations familiales	47,936.50		45,100		46,131.85	
706.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	15,002.80		13,300		11,199.90	
706.3090.00	Formation du personnel	4,190.00		7,000		4,190.00	
706.3090.01	Cours aux avocats et notaires stagiaires	4,550.00		8,000		8,105.00	
706.3100.00	Fournitures de bureau	5,757.80		7,500		5,712.90	
706.3102.00	Imprimés, publications	5,355.20		12,000		7,059.60	
706.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	37,899.79		40,000		39,137.84	
706.3130.00	Prestations de services, taxes et frais de procédure	87,640.25		140,000		41,722.85	
706.3130.01	Ports, téléphones, taxes ccp	22,349.50		27,000		16,893.80	
706.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	9,918.35		10,000		10,931.80	
706.3199.00	Cotisations à des associations	110.00				80.00	
706.3199.01	Assistance judiciaire gratuite	112,513.75		150,000		140,119.20	
706.4210.00	Emoluments, frais judiciaires prononcés		117,626.20		300,000		136,025.53
706.4250.00	Abonnements revue de jurisprudence		5,622.00		3,000		4,898.65
706.4250.02	Publicité revue de jurisprudence		1,000.00		1,000		1,000.00
706.4260.00	Remboursements de frais		25,704.15		100,000		41,574.02
706.4260.01	Contributions pour cours aux avocats et notaires stagiaires		2,000.00		2,000		2,000.00
706.4270.00	Amendes judiciaires		9,860.00		6,000		8,070.00

706 TRIBUNAL CANTONAL

Indications de détail

3130.00	Affaires pénales et criminelles	54'189.45	3010.00	56'248.75
	Affaires civiles	8'444.35		
	Affaires administratives	<u>25'006.45</u>		+ 0,28 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel").
		<u>87'640.25</u>		
3199.01	Affaires civiles	19'979.15	3130.00	-52'359.75
	Affaires pénales et criminelles	49'904.30	3130.01	-4'650.50
	Affaires administratives	<u>42'630.30</u>	3199.01	-37'486.25
		<u>112'513.75</u>	4210.00	-182'373.80
			4260.00	-74'295.85
			4270.00	3'860.00

Principales variations par rapport au budget

3001.00 -11'510.00

Moins de recours à des juges suppléants.
Pas de session d'examen de notaire en automne 2014.

Résultat tributaire de l'importance des affaires.
Comme en 2013, le volume 2014 fut parmi les plus petits.
Les charges de la rubrique 3130.00 liées aux coûts des affaires doublent pourtant (+ 45'917.40 francs) par rapport à 2013.
Il en va de même pour les frais administratifs (rubr. 3130.01; + 32,2%).
L'assistance judiciaire gratuite affiche une diminution généralisée par type d'affaire (rubr. 3199.01).
Les recettes continuent de chuter, augmentant d'autant la charge nette de l'unité.
Seules les amendes judiciaires (rubr. 4270.00) affichent une légère hausse.

Compte de résultats	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
707 Tribunal des mineurs	1,264,239.52	191,826.73	1,570,300	321,100	1,371,685.60	228,081.58
707.3000.00 Traitements des juges et magistrats	84,035.90		84,500		84,035.90	
707.3001.00 Jetons de présence aux juges, suppléants	2,800.00		1,500		1,380.00	
707.3010.00 Traitements du personnel	372,685.70		375,700		372,283.50	
707.3050.00 Assurances sociales	29,140.00		29,200		29,111.05	
707.3051.00 Caisse de pensions	49,606.70		38,500		36,478.40	
707.3053.00 Assurance-accidents	866.35		900		847.65	
707.3054.00 Cotisations allocations familiales	13,061.00		12,900		13,059.45	
707.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	4,114.80		4,400		3,188.80	
707.3090.00 Formation du personnel	1,600.00		3,000		2,665.00	
707.3100.00 Fournitures de bureau	973.47		1,500		1,548.40	
707.3103.00 Littérature spécialisée, magazines	807.40		1,400		1,118.20	
707.3130.00 Frais d'enquêtes	104,344.50		150,000		111,067.10	
707.3130.01 Prestations de service	6,133.85		9,000		12,184.85	
707.3135.00 Placements dans les établissements spécialisés	585,390.10		850,000		695,243.75	
707.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	8,434.75		7,500		7,248.55	
707.3199.00 Cotisations à des associations	245.00		300		225.00	
707.4210.00 Emoluments, frais judiciaires prononcés		5,908.00		7,000		5,300.00
707.4250.00 Ventes		175.00		400		268.00
707.4260.00 Participation parents et remboursements de frais		22,229.60		35,000		34,098.55
707.4270.00 Amendes judiciaires		4,250.00		5,000		2,350.00
707.4612.00 Part des communes aux frais d'exécution		159,264.13		273,700		186,065.03

707 TRIBUNAL DES MINEURS

Principales variations par rapport au budget

3130.00 -45'655.50

Frais de police et honoraires défenseurs d'office inférieurs aux prévisions en raison de la baisse du nombre d'affaires nécessitant d'importantes investigations en 2014.

3135.00 -264'609.90

A considérer globalement avec la rubr. 3130.00. Les deux nouvelles rubriques formaient anciennement la rubrique 318.00.
Diminution substantielle des frais de placements.

4260.00 -12'770.40

En lien avec la baisse des placements à la rubrique 3135.00.

4612.00 -114'435.87

28% des frais admis de la rubrique 3135.00 : 568'500.00 francs.

Compte de résultats		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
708	Tribunal de première instance	4,767,240.81	1,037,346.80	4,563,400	1,160,000	4,601,248.75	1,292,282.80
708.3000.00	Traitements des juges et magistrats	958,808.00		929,700		948,542.70	
708.3001.00	Jetons de présence aux juges, suppléants	23,566.60		15,000		17,060.00	
708.3001.01	Conseil de prud'hommes	2,720.00		2,500		2,000.00	
708.3001.02	Tribunal des baux à loyer et à ferme	3,500.00		3,500		3,160.00	
708.3010.00	Traitements du personnel	1,396,648.65		1,349,600		1,394,356.35	
708.3050.00	Assurances sociales	147,393.20		143,600		148,272.40	
708.3051.00	Caisse de pensions	211,473.75		193,800		225,934.15	
708.3053.00	Assurance-accidents	4,018.35		3,800		4,052.50	
708.3054.00	Cotisations allocations familiales	66,893.05		63,800		67,170.75	
708.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	21,230.05		19,600		16,415.10	
708.3090.00	Formation du personnel	2,125.00		7,000		4,175.00	
708.3100.00	Fournitures de bureau	8,891.21		13,000		15,802.70	
708.3102.00	Imprimés, publications	1,798.40		2,500		2,157.50	
708.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	17,154.75		20,000		16,815.95	
708.3130.00	Honoraires et prestations de service	81,843.70		80,000		66,780.40	
708.3130.01	Frais en affaires civiles et administratives	37,130.95		60,000		23,597.75	
708.3130.02	Frais en matière pénale	325,745.45		250,000		222,918.35	
708.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	6,220.00		6,000		5,374.10	
708.3199.00	Assistance judiciaire gratuite	1,450,079.70		1,400,000		1,416,663.05	
708.4210.00	Emoluments, frais judiciaires prononcés		916,905.20		1,000,000		1,133,435.70
708.4260.00	Remboursements de frais		85,031.60		120,000		92,832.10
708.4270.00	Amendes judiciaires		35,410.00		40,000		66,015.00

708 TRIBUNAL DE PREMIERE INSTANCE

Indications de détail

3103.00	Swisslex	9'335.15
	Documentation professionnelle, abonnements et reliures	<u>7'819.60</u>
		<u>17'154.75</u>
3130.00	Affranchissement du courrier	76'292.70
	Téléphones et divers	<u>5'551.00</u>
		<u>81'843.70</u>
3130.02	Expertises comptables, moyens d'enquête et autres expertises	
	Analyses médicales et soins médicaux	
	Frais de police (transports, interventions)	
	Frais de détention	
	Indemnités (dépens, témoins, interprètes)	
3199.00	Affaires civiles	926'944.80
	Affaires pénales	522'168.50
	Affaires administratives	<u>966.40</u>
		<u>1'450'079.70</u>

Principales variations par rapport au budget

3010.00	47'048.65
-0,08 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel").	Annuités, stagiaires.
3130.00	1'843.70
3130.01	-22'869.05
3130.02	75'745.45
Les charges sont largement tributaires de la complexité des procédures. Globalement, les charges pour les affaires pénales (rubr. 3130.02) et civiles et administratives (rubr. 3130.01) augmentent de 47,2% en 2014. Un nouveau logiciel répartit les frais téléphoniques plus précisément.	
3199.00	50'079.70
La hausse concerne quasi exclusivement le domaine pénal.	
4210.00	-83'094.80
4260.00	-34'968.40
4270.00	-4'590.00
Les revenus, comme les dépenses auxquelles ils sont liés, sont imprévisibles. Par rapport à 2013, les émoluments (rubr. 4210.00) baissent de -19,1%, les amendes de - 46,4% (rubr. 4270.00), alors que les remboursements de frais n'affichent que - 8,4%.	

Compte de résultats		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
710	Service du registre foncier et du registre du commerce	922,259.04	10,763,017.75	889,900	12,531,000	925,976.20	13,019,602.25
710.3010.00	Traitements du personnel	720,026.10		691,700		728,559.80	
710.3050.00	Assurances sociales	45,538.60		43,900		46,054.65	
710.3051.00	Caisse de pensions	65,025.85		58,700		60,653.10	
710.3053.00	Assurance-accidents	1,291.25		1,300		1,276.80	
710.3054.00	Cotisations allocations familiales	20,520.70		19,400		20,764.00	
710.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	6,456.05		6,600		5,099.90	
710.3090.00	Formation du personnel			500			
710.3100.00	Fournitures de bureau	6,059.89		5,000		2,945.95	
710.3130.00	Prestations de service	10,579.50		10,000		9,558.70	
710.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	2,090.80		3,100		2,560.90	
710.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	1,368.40		1,400		1,486.25	
710.3199.00	Cotisations à des associations	200.00		300		300.00	
710.3600.00	Parts de la Confédération aux émoluments RC	43,101.90		48,000		46,716.15	
710.4023.00	Droits de mutation et gages immobiliers		8,979,612.75		10,550,000		11,024,619.20
710.4210.00	Emoluments du Registre foncier		1,358,859.30		1,540,000		1,549,348.15
710.4210.01	Emoluments du Registre du commerce		373,026.00		380,000		378,033.00
710.4260.00	Remboursements de frais		51,519.70		61,000		67,601.90

710 SERVICE DU REGISTRE FONCIER ET DU REGISTRE DU COMMERCE

Indication de détail

3130.00	Affranchissement du courrier	6'713.65
	Téléphones	1'243.00
	Frais informatiques	2'622.85
		<hr/>
		10'579.50
		<hr/> <hr/>

4260.00 -9'480.30

Les remboursements de frais évoluent en parallèle aux diminutions précédemment constatées aux rubriques 4023.00, 4210.00 et 4210.01.

Principales variations par rapport au budget

4023.00	-1'570'387.25
4210.00	-181'140.70

L'année 2013 avait dépassé l'année record 2011.
Les droits de mutation et gages immobiliers (rubr. 4023.00), ainsi que les émoluments du registre foncier retrouvent leur niveau de 2010.
Forte volatilité des montants (selon importance des dossiers).
Prévisibilité très difficile.

4210.01	-6'974.00
---------	-----------

Même en légère baisse, les émoluments du registre du commerce restent à un haut niveau.

Compte de résultats	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
715 Office des poursuites et faillites Delémont	1,804,155.55	2,781,450.32	1,816,200	2,500,000	1,714,614.88	2,614,164.34
715.3000.00 Traitement du préposé	164,457.15		161,500		160,685.85	
715.3010.00 Traitements du personnel	948,740.90		928,400		897,614.05	
715.3050.00 Assurances sociales	68,643.70		69,000		66,040.05	
715.3051.00 Caisse de pensions	91,911.80		88,400		86,990.30	
715.3053.00 Assurance-accidents	1,997.05		2,000		1,883.25	
715.3054.00 Cotisations allocations familiales	30,897.55		30,500		29,719.35	
715.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	9,856.10		10,000		7,216.55	
715.3090.00 Formation du personnel	330.00		1,000		2,869.70	
715.3100.00 Fournitures de bureau	4,591.00		5,000		7,039.45	
715.3103.00 Littérature spécialisée, magazines	1,201.75		2,000		325.80	
715.3130.00 Prestations de service	467,381.25		500,000		438,424.43	
715.3150.00 Entretien d'objets mobiliers	10,827.50		15,000		10,561.50	
715.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	3,319.80		3,400		5,244.60	
715.4210.00 Emoluments		2,781,200.32		2,500,000		2,613,914.34
715.4260.00 Remboursements de frais		250.00				250.00

715 OFFICE DES POURSUITES ET FAILLITES DELEMONT

Indication de détail

3130.00	Prestations de services	5'153.00
	Frais de ports	392'096.75
	Frais de police et justice	34'480.00
	Divers (Datarec, téléphones, etc.):	<u>35'651.50</u>
		<u><u>467'381.25</u></u>

Principales variations par rapport au budget

3130.00	32'618.75
4210.00	281'200.32

Non adéquation complète de la facturation avec les charges.
Décalage temporel et charges aux dépens de l'Etat sont possibles.
La situation reste favorable à l'Etat en 2014.

Compte de résultats	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
716 Office des poursuites et faillites Porrentruy	984,440.80	1,483,875.85	1,026,600	1,450,000	1,070,189.45	1,559,696.45
716.3000.00 Traitement du préposé	53,561.95		161,500		160,685.85	
716.3010.00 Traitements du personnel	533,892.15		491,400		503,645.20	
716.3050.00 Assurances sociales	36,352.25		41,300		41,652.80	
716.3051.00 Caisse de pensions	50,345.40		52,600		54,392.45	
716.3053.00 Assurance-accidents	1,082.45		1,100		1,162.55	
716.3054.00 Cotisations allocations familiales	16,339.10		18,300		18,779.10	
716.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	5,258.70		5,900		4,639.85	
716.3100.00 Fournitures de bureau	7,925.80		8,000		7,951.35	
716.3103.00 Littérature spécialisée, magazines	415.60		2,000		402.50	
716.3130.00 Prestations de service	271,846.00		242,000		273,916.80	
716.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	7,421.40		2,500		2,961.00	
716.4210.00 Emoluments		1,483,875.85		1,450,000		1,559,696.45

716 OFFICE DES POURSUITES ET FAILLITES PORRENTROY

Indication de détail

3130.00	Frais de ports	234'565.15
	Frais de police et justice	30'305.40
	Divers (frais CCP, téléphones, etc.):	<u>6'975.45</u>
		<u>271'846.00</u>

dont les frais sont répercutés dans les poursuites.
Non adéquation complète de la facturation avec les charges.
Décalage temporel et charges aux dépens de l'Etat sont possibles.

Principales variations par rapport au budget

3000.00	-107'938.05
3010.00	42'492.15
3170.00	4'921.40

Vacance du poste de préposé. Le préposé des Franches-Montagnes s'occupe également du district de Porrentruy. Plus de frais de déplacement.

3130.00	29'846.00
4210.00	33'875.85

Augmentation des frais de ports (rubr. 3130.00) par rapport au budget.

Stabilité par rapport aux comptes 2013.

Dès 2014 (pour Porrentruy), la 2^e tentative de notification se fait par PostLogistics (avec refacturation).

Augmentation des interventions de la police (notifications, mandats d'amener),

Compte de résultats		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
717	Office des poursuites et faillites des Franches-Montagnes	450,268.64	514,511.29	470,000	480,000	456,960.08	436,247.97
717.3000.00	Traitement du préposé	160,685.85		161,500		160,685.85	
717.3010.00	Traitements du personnel	149,275.40		146,900		153,576.25	
717.3050.00	Assurances sociales	19,483.60		19,400		19,452.85	
717.3051.00	Caisse de pensions	32,415.20		27,000		26,905.80	
717.3053.00	Assurance-accidents	520.35		500		503.10	
717.3054.00	Cotisations allocations familiales	8,834.00		8,600		8,840.70	
717.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	2,789.60		2,600		2,199.80	
717.3090.00	Formation du personnel	330.00		500		705.00	
717.3100.00	Fournitures de bureau	1,143.39		1,000		765.43	
717.3102.00	Imprimés, publications	250.00		500		250.00	
717.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	345.60		500		265.50	
717.3130.00	Prestations de service	72,133.35		97,500		79,806.05	
717.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	126.45		500		138.85	
717.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	1,935.85		3,000		2,864.90	
717.4210.00	Emoluments		514,511.29		480,000		436,247.97

717 OFFICE DES POURSUITES ET FAILLITES DES FRANCHES-MONTAGNES

Indication de détail

3130.00	Frais de ports	66'518.90
	Frais de police et justice	4'722.00
	Divers (téléphones, etc.):	<u>892.45</u>
		<u><u>72'133.35</u></u>

Principales variations par rapport au budget

3130.00	-25'366.65
4260.00	34'511.29

Augmentation des notifications par des tiers, frais répercutés dans les poursuites.
Décalage temporel et charges aux dépens de l'Etat sont possibles.
Faillites année 2013, bouclées en 2014, émoluments portés en compte sur 2014.

Compte de résultats	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
730 Police cantonale	18,248,381.29	2,449,931.65	18,288,800	2,772,000	18,282,647.40	2,535,425.87
730.3000.00 Jetons de présence					1,335.60	
730.3010.00 Traitements du personnel	13,565,982.15		13,501,500		13,172,703.15	
730.3049.00 Indemnités, chiens de police	482,066.65		480,000		466,821.90	
730.3050.00 Assurances sociales	862,834.40		887,200		861,340.95	
730.3051.00 Caisse de pensions	1,265,134.45		1,183,300		1,264,844.85	
730.3053.00 Assurance-accidents	25,320.75		25,700		24,917.80	
730.3054.00 Cotisations allocations familiales	387,644.10		392,000		386,644.25	
730.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	122,413.25		132,100		91,939.55	
730.3090.00 Formation personnel et aspirants	263,309.00		266,000		93,448.15	
730.3091.00 Recrutement personnel et aspirants	12,987.50		10,000		216,043.45	
730.3099.00 Visites médicales	1,485.00				413.85	
730.3100.00 Fournitures de bureau	31,380.55		32,000		26,004.90	
730.3101.00 Carburant, pneus et matériel	197,132.48		220,000		210,881.37	
730.3103.00 Documentation professionnelle	5,040.10		6,000		3,678.80	
730.3105.00 Frais de détention "garde à vue"	17,677.70		10,000		13,051.85	
730.3110.00 Equipements et appareils	71,841.39		108,000		99,234.05	
730.3112.00 Uniformes	174,257.20		200,000		259,329.83	
730.3113.00 Matériel informatique	4,117.70		4,000		4,180.83	
730.3130.00 Prestations de service	185,511.12		167,500		523,345.39	
730.3133.00 Taxes programme amendes	7,708.00		15,000		6,857.68	
730.3134.00 Assurances véhicules	12,550.15		12,000		12,227.65	
730.3138.00 Formation personnel désincarcération	6,700.00		6,500		7,000.00	
730.3150.00 Entretien d'objets mobiliers	14,789.45		15,000		15,604.49	
730.3151.00 Entretien machines, appareils, véhicules	153,793.30		202,400		145,666.01	
730.3160.00 Entreposage des véhicules de désincarcération	4,000.00		4,000		4,000.00	
730.3169.00 Locations	11,077.80		32,600		18,921.45	
730.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	197,390.95		228,000		235,901.05	
730.3199.00 Cotisations à des associations	127,222.75		115,100		78,894.60	
730.3635.00 Subvention institutions privées	15,010.00		15,500		14,870.00	
730.3636.00 Subvention propres établissements	22,003.40		17,400		22,543.95	

Compte de résultats	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
730.4120.00 Permis d'armes et d'explosifs		47,090.00		39,000		50,450.00
730.4210.00 Emoluments interventions de police		928,390.90		1,051,000		1,019,861.30
730.4210.01 Emoluments dossiers alarme		191,125.00		160,000		174,650.00
730.4210.02 Emoluments prestations en faveur de tiers		258,854.70		200,000		234,976.20
730.4210.03 Emoluments prestations en faveur des communes		106,237.90		80,000		23,336.50
730.4250.00 Ventes		1,420.60		2,000		400.00
730.4260.00 Remboursements de frais		170,529.15		140,000		223,820.61
730.4270.00 Amendes d'ordre		608,257.40		800,000		537,763.26
730.4630.00 Subventions fédérales		138,026.00		300,000		270,168.00

730 POLICE CANTONALE

Indications de détail

3043.00 Reste l'indemnité pour les chiens de police mise au 3049.00

3090.00	Formation continue personnel POC	107'062.35
	Formation des aspirants	153'696.05
	Divers	<u>2'550.60</u>
		<u>263'309.00</u>

3101.00	Carburant	123'224.35
	Pneus	22'905.80
	Munition	35'659.90
	Matériel photographique, groupe accidents et Service d'identité judiciaire	14'944.23
	Matériel divers	<u>398.20</u>
		<u>197'132.48</u>

3110.00	Mobilier, machines	59'319.19
	Matériel de désincarcération	<u>12'522.20</u>
		<u>71'841.39</u>

3130.00	Téléphones	54'067.05
	Affranchissement du courrier et taxes	13'646.70
	Remboursement frais de téléphone agents	34'715.00
	Frais de levées de corps	1'935.10
	Transports de détenus	56'876.55
	Prestations diverses	23'505.72
	Traductions	<u>765.00</u>
		<u>185'511.12</u>

3151.00	Entretien et maintenance des radios	21'232.90
	Entretien des véhicules	66'417.80
	Désincarcération	6'400.00
	Entretien équipement A16	<u>59'742.60</u>
		<u>153'793.30</u>

3169.00	Concessions radios	1'170.00
	Locations à Armasuisse	5'242.85
	Autres locations	2'491.00
	Destruction de documents	<u>2'173.95</u>
		<u>11'077.80</u>

3635.00	Centre de renfort de La Chaux-de-Fonds pour interventions de secours routiers sur la commune des Bois Spéléo-secours suisse	11'510.00 3'500.00
		<u>15'010.00</u>
3636.00	Indemnité à la fanfare de la Police Divers	21'003.40 1'000.00
		<u>22'003.40</u>

Principales variations par rapport au budget

3010.00 64'482.15
-0,21 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel").
Autre raison : augmentation du compte épargne-temps (rubr. 3010.00),
annuités.

3099.00 1'485.00

Niveau de détail pas planifié au budget.

3101.00	-22'867.52
Baisse généralisée des charges.	
3105.00	7'677.70
Confirmation de l'augmentation des interpellations de 2013.	
3110.00	-36'158.61
Moins de matériel/machines et de matériel de désincarcération en 2014.	
3112.00	-25'742.80
Moindre utilisation pour l'ensemble du corps de police.	
3130.00	18'011.12
Augmentation des frais de téléphonie et des transports de détenus.	

3133.00	-7'292.00	4210.00	-122'609.10
Diminution du nombre d'amendes		4210.01	31'125.00
		4210.02	58'854.70
		4210.03	26'237.90
3151.00	-48'606.70	Stabilité globale (+ 6'391.50 francs). Emoluments en baisse dans l'identification.	
Moins de frais d'entretien pour les radios. Pas de réalisation du projet "appels dynamiques pour les appels d'urgence".		4260.00	30'529.15
3169.00	-21'522.20	Refacturation levée de corps, désincarcération, transport, prestations diverses.	
Diminution généralisée des charges. Non-participation à la Foire du Jura.		4270.00	-191'742.60
3636.00	4'603.40	Affectation du personnel selon les priorités.	
Intégration des indemnités kilométriques de la fanfare, uniformes et salaire du directeur.		4630.00	-161'974.00
		Variation dans les transitoires (décalage entre les charges et les produits dans le temps).	

Compte des investissements	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
730 Police cantonale	140,954.51	16,079.40	250,000		313,586.46	
730.5060.00 Véhicules, équipements et appareils	120,643.11		250,000		225,998.24	
730.5060.01 Réseau radio Polycom	20,311.40				87,588.22	
730.6060.00 Mobilier, machines, véhicules		16,079.40				

730 POLICE CANTONALE

Indications de détail

5060.00	Renouvellement du parc véhicules	73'140.85
	Matériel informatique et	
	télécommunication (police)	<u>47'502.26</u>
		<u>120'643.11</u>
5060.01	Solde pour migration et mise à niveau de Polycom	
6060.00	Vente d'équipements à des tiers	

Principales variations par rapport au budget

5060.00	Décalages temporels.	- 129'356.89
5060.01	Décalage temporel.	+ 20'311.40
6060.00	Ventes pas budgétisées.	+ 16'079.40

Compte de résultats		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
735	Section de la protection de la population et de la sécurité	1,760,355.11	1,534,248.17	1,753,700	1,369,300	1,558,090.61	1,431,079.87
735.3000.00	Jetons de présence et soldes	33,078.85		87,000		55,361.80	
735.3010.00	Traitements du personnel	532,741.05		520,900		389,753.00	
735.3049.00	Autres allocations	4,428.80					
735.3050.00	Assurances sociales	32,329.65		33,100		25,529.80	
735.3051.00	Caisse de pensions	52,347.60		43,800		32,431.70	
735.3053.00	Assurance-accidents	952.80		1,000		743.30	
735.3054.00	Cotisations allocations familiales	14,517.15		14,600		11,452.80	
735.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	4,582.10		4,900		2,811.35	
735.3090.00	Cours de formation	72,070.90		121,500		90,218.30	
735.3100.00	Fournitures de bureau	5,644.25		7,200		4,334.05	
735.3101.00	Autres marchandises	16,890.45		54,500		32,745.60	
735.3110.00	Mobilier, machines	31,309.75		32,000		10,928.35	
735.3130.00	Prestations de service	72,850.26		95,000		66,275.81	
735.3133.00	Charges d'utilisation informatique	9,290.20		12,000		7,253.30	
735.3134.00	Primes d'assurances de choses	1,299.55		8,000		1,299.55	
735.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	640.45		3,000		1,782.00	
735.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	11,940.95		11,000		1,280.55	
735.3160.00	Loyers	3,733.40		5,700		3,616.95	
735.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	9,649.80		10,000		8,877.40	
735.3199.00	Cotisations à des associations	7,437.20		9,000		3,112.00	
735.3510.00	Attribution au Fonds des contributions de remplacement	574,322.20		340,000		667,602.20	
735.3614.00	Dédommagements aux entreprises publiques	50,000.00		56,500		50,000.00	
735.3632.00	Subventions aux communes à charge du Fonds des contributions de remplacement	120,967.80		210,000		1,147.80	
735.3636.00	Subventions à des sociétés de tir	6,608.00		8,000		7,300.00	
735.3702.00	Subventions fédérales redistribuées aux communes PCI	90,721.95		65,000		82,233.00	
735.4200.00	Taxes exemption constructions abris en faveur fonds des contr. de remplacement		695,290.00		550,000		668,750.00

Compte de résultats	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
735.4210.00 Emoluments		25,430.00		28,300		23,360.00
735.4260.00 Remboursements de frais		28,353.00		36,000		23,955.75
735.4270.00 Amendes		12,800.00		30,000		14,579.00
735.4600.00 Part du Canton à la taxe militaire		487,121.62		450,000		435,409.82
735.4612.00 Contributions communales PCI		194,531.60		210,000		182,792.30
735.4700.20 Subventions fédérales à redistribuer aux communes PCI		90,721.95		65,000		82,233.00

735 SECTION DE LA PROTECTION DE LA POPULATION ET DE LA SECURITE

Indications de détail

3000.00 Séances EMCC et exercice ERNS	4'310.25
Cours de répétition Pci et compléments de soldes Pci	18'496.80
Indemnités membres EM et chefs matériel	<u>10'271.80</u>
	<u><u>33'078.85</u></u>
3090.00 Formation de base et de cadres PCi	68'720.60
Cours EMCC et partenaires	<u>3'350.30</u>
	<u><u>72'070.90</u></u>
3110.00 Equipement PCi (27'186.95 fr.) et matériel EMCC (4'122.80 fr.)	
3130.00 Affranchissement du courrier	18'505.70
Avances de frais de poursuites pour la taxe d'exemption	37'663.90
Alarme automatique feu (matériel)	2'656.15
Frais BVR et téléphones	5'932.51
Lavage habits Pci, divers	<u>8'092.00</u>
	<u><u>72'850.26</u></u>

3170.00 Frais de libération des obligations militaires, frais de séance PPS

3614.00 Nouveau financement des centres de renfort avec l'Etablissement cantonal d'assurance.

Principales variations par rapport au budget

Maintien de la présentation comptable : regroupement sur une seule rubrique générique.

3000.00 -53'921.15

Les cours de répétition PCi suivent la même tendance que les charges en général : niveau plus faible qu'en 2013.
Salaires des membres EM en diminution

3090.00 -49'429.10

Formation de base moins dispensée que prévu.

3101.00 -37'609.55
Baisses sensibles par rapport au budget. Moitié par rapport à 2013.

3130.00 -22'149.74
Participation à la réalisation de la carte des dangers pour 25'000 francs ne s'est pas réalisée en 2014.

3614.00 -6'500.00
Participation financière ECA à la gestion des services de protection de l'autoroute A16 et de la prise en charge de leurs frais d'investissement et d'exploitation (50'000 francs). Les frais de désincarcération (6'500 francs) figurent à la Police cantonale.

3632.00 -89'032.20
4200.00 145'290.00
3510.00 234'322.20
Attribution au fonds (rubr. 3510.00) résulte de la différence entre les recettes (rubr. 4200.00) et les charges (rubr. 3632.00).
Meilleure attribution car plus de recettes et moins de charges.

3702.00 25'721.95
4700.20 25'721.95

Désaffectations et entretiens d'abris non prévus.

4210.00 -2'870.00
4260.00 -7'647.00

Emoluments et remboursements s'inscrivent en baisse, mais sont plus importants qu'aux comptes 2013.

4270.00 -17'200.00
Diminution du nombre de tireurs n'ayant pas effectué leur tir obligatoire. Niveau plus bas qu'en 2013.

4612.00 -15'468.40
Adaptation aux dernières décisions.
Contribution de trois francs par habitant.

Compte des investissements		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
735	Section de la protection de la population et de la sécurité	146,778.40	127,653.80	230,000	210,000	24,631.55	
735.5060.00	Mobilier, machines, véhicules	138,944.60		230,000		24,631.55	
735.5720.00	Subventions d'investissements redistribuées aux communes et syndicats intercommunaux	7,833.80					
735.6320.00	Subventions d'investissements des communes				210,000		
735.6700.00	Subventions fédérales à redistribuer		7,833.80				
735.6870.00	Prélèvement sur Fonds des contributions de remplacement		119,820.00				

735 SECTION DE LA PROTECTION DE LA POPULATION ET DE LA SÉCURITÉ

Indications de détail

5060.00	Acquisition de nouveau matériel d'intervention PCI	119'820.00
	Aménagement d'une salle EMCC	<u>19'124.60</u>
		<u><u>138'944.60</u></u>

Principale variation par rapport au budget

5060.00	- 91'055.00
Moins d'acquisitions que prévu.	
6320.00	- 210'000.00
6870.00	+ 119'820.00
Moins d'acquisitions que prévu et financement par prélèvement sur le fonds cantonal des contributions de remplacement plutôt que par participation des communes.	

Compte de résultats	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
740 Office des véhicules	3,890,892.24	33,221,122.74	3,999,700	33,112,000	4,039,071.39	32,623,871.91
740.3010.00 Traitements du personnel	2,645,157.80		2,708,500		2,710,204.80	
740.3050.00 Assurances sociales	165,287.00		171,800		171,782.75	
740.3051.00 Caisse de pensions	235,976.40		222,000		239,097.60	
740.3053.00 Assurance-accidents	4,884.75		4,900		4,977.75	
740.3054.00 Cotisations allocations familiales	74,212.45		75,800		77,103.15	
740.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	23,501.65		18,700		18,655.70	
740.3090.00 Formation du personnel	16,014.00		25,000		23,869.30	
740.3100.00 Fournitures de bureau	41,305.15		65,000		46,699.10	
740.3101.00 Matériel d'exploitation, fournitures	31,670.47		39,000		30,375.15	
740.3101.01 Achats de plaques et autres march.	47,066.95		70,000		47,202.20	
740.3101.02 Matériel d'exploitation, fournitures	11,678.20		10,000		1,846.95	
740.3103.00 Littérature spécialisée, magazines	1,636.80		1,200		1,142.20	
740.3110.00 Appareils	16,279.15		24,000		24,975.90	
740.3111.00 Machines, appareils et véhicules	2,364.85		25,000		8,111.60	
740.3112.00 Prestations en nature, habillement	3,812.15		4,000		2,884.05	
740.3130.00 Prestations de service	279,051.92		294,500		390,462.79	
740.3132.00 Assurance qualité	20,455.20		19,100		7,621.35	
740.3134.00 Primes d'assurances	69,794.15		78,400		71,614.40	
740.3150.00 Entretien d'objets mobiliers	2,483.85		2,900		2,361.30	
740.3151.00 Appareils techniques	9,775.75		14,000		17,026.55	
740.3158.00 Entretien des immobilisations incorporel les	52,834.80		21,900		18,151.80	
740.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	13,355.45		17,000		15,933.55	
740.3199.00 Cotisations et frais divers	656.50		600		395.25	
740.3600.21 Part Confédération aux vignettes auto.	18,647.05		14,400		17,102.10	
740.3600.22 Part Confédération autorisation spéciale	5,695.00		5,000		1,845.00	
740.3600.23 Part Confédération DGD/RPLP forfaitaire	89,794.80		60,000		80,504.10	
740.3611.00 Dédommagement au canton de Neuchâtel	7,500.00		7,000		7,125.00	
740.4030.00 Taxes des véhicules à moteur		28,420,319.00		28,000,000		27,761,225.60
740.4031.00 Taxes bateaux		5,603.00		5,000		5,277.00
740.4210.00 Emoluments		4,787,836.64		5,100,000		4,844,645.38

Compte de résultats	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
740.4803.00 Impôts extraordinaires sur la propriété		7,364.10		7,000		12,723.93

740 OFFICE DES VEHICULES

Indications de détail

3130.00	Téléphones	10'375.40
	Taxes postales	216'883.72
	Honoraires	2'000.00
	Frais de poursuites	47'564.50
	Elimination de documents et divers	<u>2'228.30</u>
		<u><u>279'051.92</u></u>

3134.00	Assurances cyclomoteurs	43'807.05
	Assurances RC	25'760.60
	Assurance véhicule service, franchise	<u>226.50</u>
		<u><u>69'794.15</u></u>

3150.00 Considérer également le détail des rubriques 3151.00 et 3158.00.

4030.00	Taxes automobiles	28'039'029.70
	Taxes cyclomoteurs	37'758.00
	Assurances cyclomoteurs	43'848.00
	Vignettes autoroutières	95'232.60
	Redevances poids lourds	191'194.8
	Divers	<u>13'255.90</u>
		<u><u>28'420'319.00</u></u>

4031.00 Taxes bateaux (uniquement)

4210.00	Expertises	1'444'194.40
	Permis de circulation, plaques et autorisations diverses	2'097'036.60
	Plaques aux enchères	29'640.00
	Permis de conduire	773'933.00
	Mesures administratives	254'036.10
	Débours, rappels, poursuites, divers	179'166.54
	Autorisations manifestations	<u>9'890.00</u>
		<u><u>4'787'836.64</u></u>

Principales variations par rapport au budget

3010.00	-63'342.20	3130.00	-15'448.08
- 0,3 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel").		Par rapport au budget, ce sont les frais de poursuite qui expliquent cette diminution. Par rapport aux comptes 2013, la baisse est généralisée.	
3090.00	-8'986.00	3158.00	30'934.80
Moins de cours.		Remplacement des bases de données (3) en une seule SIAC, obligation fédérale (38'616.50 francs).	
3100.00	-23'694.85	3170.00	-3'644.55
3101.00	-7'329.53	Acquisition d'un véhicule (PCH) pour les expertises extérieures.	
3101.01	-22'933.05		
En baisse par rapport au budget, mais globalement stable par rapport aux derniers comptes.		3600.23	29'794.80
		Parc véhicules lourds en augmentation.	
3101.02	1'678.20	4030.00	420'319.00
Action de prévention pour 10'269.35 francs en 2014. Essence pour le solde.		L'augmentation du parc ne se dément pas.	
3111.00	-22'635.15	4210.00	-312'163.36
Abandon de l'introduction du système de gestion de l'attente des clients.		Entre le niveau 2013 et 2012.	

Compte des investissements	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
740 Office des véhicules	171,901.29		160,000			
740.5060.00 Véhicules et appareils	171,901.29		160,000			

740 OFFICE DES VÉHICULES

Indications de détail

5060.00 Renouvellement d'un lift à Porrentruy et
installation de l'équipement MAHA

Principale variation par rapport au budget

5060.00 + 11'901.29
Surcoût.

TROISIEME PARTIE

I. RECAPITULATION PAR GENRE DE COMPTES

Compte de résultats 2014		Comptes 2014	Budget 2014	Comptes 2013
3	CHARGES	889'650'825.16	899'652'100	873'747'554.39
30	CHARGES DE PERSONNEL	259'259'109.59	260'902'700	257'583'876.41
300	Autorités et commissions	5'955'780.00	6'175'900	6'014'213.15
301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	100'158'264.77	100'661'900	98'594'429.26
302	Salaires des enseignants	109'390'714.65	109'520'600	110'277'468.25
303	Travailleurs temporaires	641'954.60	705'500	567'780.75
304	Allocations	564'081.05	569'700	535'963.65
305	Cotisations patronales	41'489'809.95	41'951'000	40'449'071.70
309	Autres charges de personnel	1'058'504.57	1'318'100	1'144'949.65
31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	71'302'875.47	74'410'400	70'679'239.71
310	Charges de matériel et de marchandises	6'107'404.24	7'298'400	6'780'678.30
311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	1'419'299.05	1'316'800	1'502'264.64
312	Eau, énergie, combustible	3'860'954.25	4'448'000	3'570'371.54
313	Prestations de services et honoraires	31'829'858.07	32'079'100	30'777'934.00
314	Travaux de gros entretien	9'313'228.20	9'147'000	9'229'013.35
315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	4'565'351.79	4'271'000	3'790'258.32
316	Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	4'071'319.75	4'328'300	4'294'303.70
317	Dédommagements	2'383'982.47	3'011'600	2'677'926.00
318	Réévaluations sur créances	5'066'823.81	5'785'000	5'290'098.36
319	Diverses charges d'exploitation	2'684'653.84	2'725'200	2'766'391.50
33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	16'782'386.00	16'639'000	16'620'913.00
330	Immobilisations corporelles du patrimoine administratif	16'782'386.00	16'639'000	16'620'913.00
34	CHARGES FINANCIERES	6'597'209.36	6'828'300	4'957'158.27
340	Charges d'intérêts	6'497'379.51	6'762'800	4'920'230.32
341	Pertes de change réalisées	0.00	0	0.00
342	Frais d'acquisition de capitaux et frais administratifs	53'192.50	3'000	3'230.55
343	Charges pour biens-fonds, patrimoine financier	45'843.45	62'500	33'697.40
349	Différentes charges financières	793.90	0	0.00

Compte de résultats 2014		Comptes 2014	Budget 2014	Comptes 2013
35	ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX	11'065'665.00	10'129'000	8'892'489.88
350	Attributions aux fonds et financements spéciaux (capitaux de tiers)	62'400.00	62'000	82'400.00
351	Attributions aux fonds et financements spéciaux (capital propre)	11'003'265.00	10'067'000	8'810'089.88
36	CHARGES DE TRANSFERT	410'933'588.14	425'279'800	410'311'126.82
360	Quotes-parts de revenus destinées à des tiers	15'822'496.25	15'375'700	14'700'224.75
361	Dédommagements à des collectivités publiques	69'559'102.44	68'867'900	68'637'935.29
362	Péréquation financière et compensation des charges	12'735'659.00	13'939'000	15'971'218.50
363	Subventions à des collectivités et à des tiers	292'881'252.30	307'142'200	290'058'050.98
365	Réévaluations, participations (patrimoine administratif)	11'112.00	0	0.00
366	Amortissements, subventions d'investissements	19'914'231.00	19'945'000	20'942'571.00
369	Différentes charges de transfert	9'735.15	10'000	1'126.30
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUEES	110'912'991.60	105'128'400	104'344'910.05
370	Subventions redistribuées	110'912'991.60	105'128'400	104'344'910.05
38	CHARGES EXTRAORDINAIRES	2'500'000.00	0	0.00
389	Attribution au capital propre	2'500'000.00	0	0.00
39	IMPUTATIONS INTERNES	297'000.00	334'500	357'840.25
391	Prestations de services	239'000.00	276'500	76'500.00
392	Fermages, loyers, frais d'utilisation	15'500.00	15'500	0.00
393	Frais administratifs et d'exploitation	34'500.00	34'500	0.00
394	Intérêts et charges financières théoriques	0.00	0	281'340.25
395	Amortissements planifiés et non planifiés	8'000.00	8'000	0.00

Compte de résultats 2014		Comptes 2014	Budget 2014	Comptes 2013
4	REVENUS	890'157'863.30	894'203'900	872'208'919.43
40	REVENUS FISCAUX	334'448'204.65	322'315'000	317'237'653.14
400	Impôts directs, personnes physiques	231'905'172.90	219'000'000	218'220'998.28
401	Impôts directs, personnes morales	52'071'124.40	52'310'000	48'390'219.86
402	Autres impôts directs	22'045'985.35	23'000'000	22'859'932.40
403	Impôts sur la possession et sur la dépense	28'425'922.00	28'005'000	27'766'502.60
41	REVENUS REGALIENS ET DE CONCESSIONS	2'288'709.92	7'807'100	7'784'156.39
410	Revenus régaliens	692'606.57	688'400	732'109.09
411	Banque Nationale Suisse	0.00	5'878'000	5'922'099.00
412	Revenus de concessions	1'596'103.35	1'240'700	1'129'948.30
42	TAXES	38'856'352.32	38'849'300	40'021'454.87
420	Taxes d'exemption	695'290.00	550'000	668'750.00
421	Emoluments administratifs	18'774'143.90	18'720'600	18'874'903.15
422	Recettes hospitalières et établissements, pensions	436'579.65	505'000	537'911.45
423	Ecolages et taxes de cours	1'384'098.45	1'083'000	1'187'461.60
424	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services	1'408'769.68	1'433'400	1'372'983.70
425	Recettes sur ventes	2'706'776.02	2'796'600	2'570'029.00
426	Remboursements	11'602'502.87	11'995'400	13'201'633.11
427	Amendes	1'848'191.75	1'765'300	1'607'782.86
43	REVENUS DIVERS	132'377.01	151'000	153'034.50
430	Revenus d'exploitation divers	112'846.01	128'000	135'789.90
431	Activation de prestations propres à l'actif	16'172.60	20'000	14'215.35
439	Autres revenus	3'358.40	3'000	3'029.25

Compte de résultats 2014		Comptes 2014	Budget 2014	Comptes 2013
44	REVENUS FINANCIERS	9'774'005.26	9'162'500	9'164'167.68
440	Revenus des intérêts	3'082'872.21	2'839'500	2'950'647.21
441	Gains réalisés du patrimoine financier	203'028.00	100'000	16'156.22
442	Revenus de participations du patrimoine financier	277'412.00	264'800	264'848.00
443	Produit des biens-fonds du patrimoine financier	22'785.45	21'000	22'908.30
445	Revenus financiers de prêts et de participations du patrimoine administratif	2'887'040.00	2'708'000	2'710'840.00
446	Revenus financiers d'entreprises publiques	987'500.00	982'300	965'760.00
447	Produit des biens-fonds du patrimoine administratif	2'313'367.60	2'246'900	2'233'007.95
45	PRELEVEMENTS SUR LES FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX	10'458'570.79	12'508'900	14'461'196.61
450	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux (capitaux de tiers)	105'236.33	0	485'598.88
451	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux (capital propre)	10'353'334.46	12'508'900	13'975'597.73
46	REVENUS DE TRANSFERT	381'870'598.00	397'040'200	377'996'509.71
460	Quotes-parts à des revenus	36'645'162.95	38'137'600	35'920'504.02
461	Dédommagements de collectivités publiques	102'970'503.19	103'990'100	104'374'414.16
462	Péréquation financière et compensation des charges	173'012'382.00	174'067'000	165'869'417.50
463	Subventions des collectivités publiques	69'090'050.51	80'725'500	71'774'168.53
469	Différents revenus de transferts	152'499.35	120'000	58'005.50
47	SUBVENTIONS A REDISTRIBUER	110'912'991.60	105'128'400	104'344'910.05
470	Subventions à redistribuer	110'912'991.60	105'128'400	104'344'910.05
48	REVENUS EXTRAORDINAIRES	1'119'053.75	907'000	687'996.23
480	Revenus fiscaux extraordinaires	1'119'053.75	907'000	687'996.23
49	IMPUTATIONS INTERNES	297'000.00	334'500	357'840.25
491	Prestations de services	239'000.00	276'500	76'500.00
492	Fermages, loyers, frais d'utilisation	15'500.00	15'500	0.00
493	Frais administratifs et d'exploitation	34'500.00	34'500	0.00
494	Intérêts et charges financières théoriques	0.00	0	281'340.25
495	Amortissements planifiés et non planifiés	8'000.00	8'000	0.00

Compte des investissements 2014		Comptes 2014	Budget 2014	Comptes 2013
5	DEPENSES D'INVESTISSEMENTS	53'572'493.83	51'758'900.00	55'628'455.43
50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	29'438'295.23	29'802'000.00	31'830'177.78
501	Routes / voies de communication	14'350'846.15	14'480'000.00	17'415'872.86
502	Aménagement des cours d'eau	344'451.15	365'000.00	1'080'294.75
504	Terrains bâtis	7'895'221.45	9'080'000.00	6'741'872.65
506	Biens meubles	6'847'776.48	5'877'000.00	6'592'137.52
54	PRETS	928'025.00	1'000'000.00	859'055.00
544	Entreprises publiques	150'000.00	150'000.00	150'000.00
545	Entreprises privées	100'000.00	100'000.00	150'000.00
547	Ménages	678'025.00	750'000.00	559'055.00
55	PARTICIPATIONS ET CAPITAL SOCIAL	200'000.00	0.00	400'000.00
554	Entreprises publiques	200'000.00	0	0.00
555	Entreprises privées	0.00	0	400'000.00
556	Organisations privées à but non lucratif	0.00	0	0.00
56	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS PROPRES	10'992'667.75	12'853'000	10'843'360.90
561	Cantons et concordats	0.00	500'000	0.00
562	Communes et syndicats intercommunaux	4'702'683.75	4'915'000	4'871'479.90
564	Entreprises publiques	1'139'500.00	1'480'500	1'230'500.00
565	Entreprises privées	3'226'173.00	4'232'500	3'776'080.00
566	Organisations privées à but non lucratif	585'000.00	400'000	135'000.00
567	Ménages	1'300'190.00	1'300'000	825'270.00
568	Etranger	39'121.00	25'000	5'031.00
57	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS REDISTRIBUEES	11'948'961.85	8'093'900	11'654'790.75
572	Communes et syndicats intercommunaux	5'607'325.85	4'093'900	6'100'340.75
575	Entreprises privées	4'256'851.00	4'000'000	4'088'450.00
577	Ménages	2'084'785.00	0	1'466'000.00
58	INVESTISSEMENTS EXTRAORDINAIRES	64'544.00	10'000	41'071.00

Compte des investissements 2014		Comptes 2014	Budget 2014	Comptes 2013
6	RECETTES D'INVESTISSEMENTS	16'653'506.20	13'074'400	17'754'709.75
60	TRANSFERT D'IMMOBILISATIONS CORPORELLES DANS LE PATRIMOINE FINANCIER	16'079.40	0	0.00
606	Transfert de biens meubles	16'079.40	0	0.00
61	REMBOURSEMENTS	49'676.00	0	0.00
616	Biens meubles	49'676.00	0	0.00
63	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS ACQUISES	1'840'122.20	1'809'800	3'781'007.95
630	Confédération	1'786'388.80	1'499'800	3'061'368.65
631	Cantons et concordats	17'500.00	0	0.00
632	Communes et syndicats intercommunaux	36'233.40	310'000	119'639.30
634	Entreprises publiques	0.00	0	600'000.00
64	REMBOURSEMENT DE PRETS	2'428'129.75	2'660'700	2'316'630.05
642	Communes et syndicats intercommunaux	495'815.00	550'000	526'925.00
644	Entreprises publiques	713'745.00	690'700	713'745.00
645	Entreprises privées	464'753.00	590'000	455'855.00
647	Ménages	753'816.75	830'000	620'105.05
66	REMBOURSEMENT SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS PROPRES	50'717.00	10'000	2'281.00
665	Entreprises privées	50'717.00	10'000	2'281.00
67	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS A REDISTRIBUER	11'948'961.85	8'093'900	11'654'790.75
670	Confédération	11'920'086.85	8'093'900.00	11'654'790.75
675	Entreprises privées	28'875.00	0.00	0.00
68	RECETTES INVESTISSEMENT EXTRAORDINAIRES	319'820.00	500'000	0.00
687	Prélèvements sur financements spéciaux	319'820.00	500'000	0.00

TROISIEME PARTIE

II. EFFECTIF DU PERSONNEL

Effectifs du personnel de l'administration cantonale																														
Tableau de bord															Ecart budget								Répartition des temporaires (sit. 31 décembre)							
Situation 2014	Janvier 2014	Février 2014	Mars 2014	Avril 2014	Mai 2014	Juin 2014	Juillet 2014	Août 2014	Septembre 2014	Octobre 2014	Novembre 2014	Décembre 2014	Budget 2014	Moyenne	Ecart budget	temporaires	total													
1. Récapitulation pour l'Administration cantonale :																														
TOTAL GENERAL...	894.88	900.43	902.39	907.49	905.02	909.08	910.04	913.05	917.58	919.79	919.74	918.14	910.33	909.80	-0.53	21.55	918.14													
2. Récapitulation par Département :																														
1. CHANCELLERIE D'ETAT	19.01	19.01	19.21	19.21	19.21	19.21	19.21	19.01	19.01	19.01	19.01	19.01	19.01	19.09	0.08	0.00	19.01													
2. SANTE, AFFAIRES SOCIALES, PERSONNEL ET COMMUNES	61.70	62.75	62.95	65.50	65.25	64.90	64.10	65.20	66.60	65.00	64.50	64.60	67.39	64.42	-2.97	5.80	64.60													
3. ECONOMIE, COOPERATION ET COMMUNES	52.35	52.75	53.55	52.55	52.15	51.65	53.35	52.85	52.35	51.95	52.05	52.05	53.45	52.47	-0.98	0.50	52.05													
4. ENVIRONNEMENT ET EQUIPEMENT	262.90	263.20	264.16	264.16	261.59	261.95	263.71	263.27	266.10	269.06	271.16	272.66	271.07	265.33	-5.74	4.60	272.66													
5. FORMATION, CULTURE ET SPORTS	108.22	110.42	110.92	114.62	116.62	119.22	117.52	116.92	117.32	114.87	113.47	114.47	105.93	114.55	8.62	4.65	114.47													
6. FINANCES, JUSTICE ET POLICE	385.70	387.30	386.60	386.45	385.20	387.15	387.15	390.80	391.20	394.90	394.55	390.35	388.48	388.95	0.47	6.00	390.35													
TOTAL...	889.88	895.43	897.39	902.49	900.02	904.08	905.04	908.05	912.58	914.79	914.74	913.14	905.33	904.80	-0.53	21.55	913.14													
dont Temporaires (< 6 mois pool de réserve)																	7.95													
dont Temporaires (< 6 mois autres)																	8.85													
+ Ministres	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	0.00	0.00	5.00													
Total...	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	0.00	16.80	5.00													
3. Détail par service																														
100 Secrétariat Chancellerie	6.50	6.50	6.70	6.70	6.70	6.70	6.70	6.50	6.50	6.50	6.50	6.50	6.50	6.58	0.08		6.50													
110 Secrétariat du Parlement	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	0.00		2.05													
115 Protection des données	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60	0.00		1.60													
120 Economat	4.76	4.76	4.76	4.76	4.76	4.76	4.76	4.76	4.76	4.76	4.76	4.76	4.76	4.76	0.00		4.76													
130 Information et communication	4.10	4.10	4.10	4.10	4.10	4.10	4.10	4.10	4.10	4.10	4.10	4.10	4.10	4.10	0.00		4.10													
CHANCELLERIE D'ETAT...	19.01	19.01	19.21	19.21	19.21	19.21	19.21	19.01	19.01	19.01	19.01	19.01	19.01	19.09	0.08	0.00	19.01													
101 Gouvernement	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.00		1.00													
200 Santé publique	11.30	10.90	10.75	10.25	10.25	10.25	10.95	10.95	10.95	11.05	10.45	10.55	10.45	10.72	0.27	0.15	10.55													
201 - Clinique dentaire scolaire	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	0.90	0.90	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.53	-0.13		1.65													
202 - Service de santé scolaire	4.80	4.80	4.80	4.80	4.80	4.80	4.80	5.20	5.20	5.20	5.20	5.20	4.80	4.97	0.17		5.20													
210 Service de l'action sociale	11.90	11.90	11.90	11.90	12.40	12.50	12.00	12.40	12.40	12.40	13.10	13.10	12.40	12.33	-0.07	0.70	13.10													
211 - Pensions alimentaires	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.50	1.00	-0.50		1.00													
230 - Consommation et affaires vétérinaires	12.45	12.45	12.45	14.15	13.15	12.55	11.95	12.35	12.35	12.55	12.55	12.55	12.55	12.63	0.07		12.55													
750 Service des communes	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	0.00		2.50													
780 Service des ressources humaines	11.90	12.10	12.05	12.10	12.30	12.30	12.30	12.30	12.30	12.30	12.30	12.30	14.54	12.21	-2.33	0.20	12.30													
781 SRH - Pool de réserve	3.20	4.45	4.85	6.15	6.20	7.10	6.70	5.85	7.25	5.35	4.75	4.75	6.00	5.55	-0.45	4.75	4.75													
SANTE, AFFAIRES SOCIALES, PERSONNEL ET COMMUNES	61.70	62.75	62.95	65.50	65.25	64.90	64.10	65.20	66.60	65.00	64.50	64.60	67.39	64.42	-2.97	5.80	64.60													
101 Gouvernement	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.00		1.00													
300 Economie	10.80	10.80	10.80	10.80	10.80	10.80	10.80	10.80	10.80	10.80	10.80	10.80	11.10	10.80	-0.30		10.80													
310 Arts et métiers et travail	11.70	11.70	11.70	10.70	10.70	10.70	10.70	10.70	10.70	10.70	10.70	10.70	11.70	10.95	-0.75		10.70													
320 Economie rurale	11.95	11.95	11.95	11.95	11.95	11.95	11.95	11.95	11.95	11.95	11.95	11.95	11.95	11.95	0.00		11.95													
720 Population	13.10	13.50	14.30	14.30	13.90	13.40	14.10	13.60	13.30	13.30	13.40	13.40	13.90	13.63	-0.27		13.40													
790 Coopération	3.80	3.80	3.80	3.80	3.80	3.80	4.80	4.80	4.60	4.20	4.20	4.20	3.20	4.13	0.93	0.50	4.20													
791 Fonds de la Coopération	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.60	0.00	-0.60		0.00													
ECONOMIE ET COOPERATION...	52.35	52.75	53.55	52.55	52.15	51.65	53.35	52.85	52.35	51.95	52.05	52.05	53.45	52.47	-0.98	0.50	52.05													

Effectifs du personnel de l'administration cantonale																	
Tableau de bord														Ecart budget		Répartition des temporaires (sit. 31 décembre)	
Situation 2014	Janvier 2014	Février 2014	Mars 2014	Avril 2014	Mai 2014	Juin 2014	Juillet 2014	Août 2014	Septembre 2014	Octobre 2014	Novembre 2014	Décembre 2014	Budget 2014	Moyenne	Ecart budget	temporaires	total
101 Gouvernement	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.00		1.00
400 SDT - Aménagement du territoire	19.20	19.40	19.40	19.40	19.00	18.00	18.00	19.60	19.70	19.90	21.50	21.50	21.02	19.55	-1.47	1.60	21.50
410 Environnement	38.05	38.05	38.55	38.55	38.55	38.55	38.55	37.55	39.05	38.05	37.55	37.55	36.05	38.22	2.17	0.50	37.55
411 - Forêts domaniales	3.75	3.75	3.75	3.75	3.75	3.75	3.75	3.75	3.75	3.75	3.75	3.75	4.75	3.75	-1.00		3.75
415 - Fonds de la pêche	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00	-1.00		0.00
420 SIN - Constructions routières	67.85	67.85	67.85	67.85	66.85	66.85	65.85	64.65	66.15	67.15	66.15	66.15	67.65	66.77	-0.88	1.00	66.15
421 - SIN - Routes nationales A16	19.59	19.59	19.59	19.59	18.59	18.59	18.59	18.59	18.59	18.59	18.59	18.59	19.01	18.92	-0.09		18.59
422 - SIN - Centre d'entretien A16	29.77	29.77	29.77	29.77	29.77	29.77	30.02	29.77	29.77	32.77	33.77	33.77	30.76	30.71	-0.05	1.00	33.77
430 - SIN - Bâtimens et domaines	8.40	8.50	8.50	8.50	8.50	8.50	8.50	8.50	8.60	8.60	8.60	9.10	8.50	8.57	0.07	0.50	9.10
- Conciergerie	40.59	40.59	40.05	40.05	39.88	41.24	43.75	44.16	43.79	43.55	43.55	43.55	44.48	42.06	-2.42		43.55
440 - SDT - Transports et énergie	7.10	7.10	7.10	7.10	7.10	7.10	7.10	7.10	7.10	7.10	7.10	7.10	7.50	7.10	-0.40		7.10
770 Informatique	27.60	27.60	28.60	28.60	28.60	28.60	28.60	28.60	28.60	28.60	29.60	30.60	29.35	28.68	-0.67		30.60
ENVIRONNEMENT ET EQUIPEMENT...	262.90	263.20	264.16	264.16	261.59	261.95	263.71	263.27	266.10	269.06	271.16	272.66	271.07	265.33	-5.74	4.60	272.66
101 Gouvernement	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.00		1.00
500 Enseignement	14.10	14.60	14.80	14.80	15.30	15.80	15.80	15.80	17.30	18.30	18.30	18.80	13.70	16.14	2.44		18.80
503 - Ecoles secondaires	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.50	0.50	0.50	1.20	1.20	0.00	0.33	0.33		1.20
504 - Centre d'émulation informatique	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.70	0.30	-0.40		0.30
505 Orientation scolaire et professionnelle	14.80	14.80	14.60	14.80	14.80	14.80	14.80	14.70	14.70	14.70	14.70	14.70	14.60	14.74	0.14	0.20	14.70
510 Service de la formation (SFO)	13.50	13.30	13.80	13.80	13.80	13.80	13.70	13.70	13.70	14.10	14.10	14.10	14.00	13.78	-0.22	0.40	14.10
511 Fonds formation professionnelle	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.00		0.50
520 Office de la culture	12.40	13.50	12.90	12.90	12.90	12.90	12.90	12.70	11.60	11.90	11.90	10.90	10.81	12.45	1.64	0.20	10.90
521 - Bibliothèque cantonale (OCC)	3.20	3.20	3.20	3.20	3.30	3.30	3.30	3.30	3.30	4.10	4.10	4.10	3.60	3.47	-0.13	0.90	4.10
522 - Musée des sciences naturelles (OCC)	4.40	5.40	5.40	5.40	4.90	5.20	5.20	5.20	5.20	4.85	4.85	4.85	4.40	5.07	0.67	0.45	4.85
524 - Paléojura (OCC)	4.20	4.20	3.70	3.70	3.70	3.70	3.70	3.70	3.70	3.70	3.70	3.70	5.00	3.78	-1.22	1.00	3.70
525 - Fouilles archéo. cantonales (OCC)	1.80	1.80	2.90	6.40	8.30	10.10	9.30	8.50	8.00	4.40	2.30	2.30	0.00	5.51	5.51		2.30
530 Office des sports	4.60	4.60	4.60	4.60	4.60	4.60	4.60	4.60	4.60	4.60	4.60	4.60	4.60	4.60	0.00		4.60
531 - Centres sportifs Porrentruy (OCS)	6.48	6.48	6.48	6.48	6.48	6.48	6.48	6.48	6.48	6.48	6.48	7.48	6.58	6.56	-0.02	1.00	7.48
540 CEJEF	4.10	3.90	3.90	3.90	3.90	3.90	3.10	3.10	3.10	3.10	3.10	3.10	3.10	3.52	0.42	0.20	3.10
541 - Division lycéenne	4.73	4.73	4.73	4.73	4.73	4.73	4.73	4.73	4.73	3.73	3.73	4.73	4.65	4.56	-0.09		4.73
542 - Division technique	3.20	3.20	3.20	3.20	3.20	3.20	3.20	3.20	3.20	3.20	3.20	3.20	3.20	3.20	0.00		3.20
543 - Division artisanale	2.40	2.40	2.40	2.40	2.40	2.40	2.40	2.40	2.90	2.90	2.90	2.40	2.40	2.53	0.13	0.30	2.40
544 - Division commerciale	3.98	3.98	3.98	3.98	3.98	3.98	3.98	3.98	3.98	3.98	3.98	3.98	4.56	3.98	-0.58		3.98
545 - Division santé - social - arts	6.73	6.73	6.73	6.73	6.73	6.73	6.73	6.73	6.73	6.73	6.73	6.73	6.73	6.73	0.00		6.73
760 Bureau de l'égalité	1.80	1.80	1.80	1.80	1.80	1.80	1.80	1.80	1.80	1.80	1.80	1.80	1.80	1.80	0.00		1.80
FORMATION, CULTURE ET SPORTS...	108.22	110.42	110.92	114.62	116.62	119.22	117.52	116.92	117.32	114.87	113.47	114.47	105.93	114.55	8.62	4.65	114.47
101 Gouvernement	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.00		1.00
600 Trésorerie générale	7.50	7.50	7.50	6.50	6.50	7.20	7.20	7.40	7.70	7.50	7.50	7.50	7.90	7.29	-0.61		7.50
610 Service des contributions	17.95	17.95	17.95	17.95	17.95	17.75	17.75	17.75	17.75	17.75	17.75	17.25	20.00	17.79	-2.21		17.25
611 - Gestion et coordination	12.50	12.50	12.50	12.50	11.50	12.50	12.50	12.50	12.50	13.50	13.50	13.50	11.50	12.67	1.17		13.50
612 - Section personnes physiques	36.90	35.90	34.90	35.30	36.30	35.30	36.30	36.30	36.30	36.30	36.30	36.30	36.80	36.03	-0.77	1.00	36.30
613 - Bureau des personnes morales	15.30	15.30	16.30	16.50	15.50	15.30	15.20	15.20	14.20	15.20	15.20	15.20	15.50	15.37	-0.13		15.20
614 - Recettes de district	9.90	11.90	11.90	11.90	11.90	11.90	11.90	11.90	11.90	11.90	11.90	11.40	12.00	11.69	-0.31		11.40
620 Contrôle des finances	7.00	7.00	7.00	7.00	7.20	7.20	7.20	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.05	0.05		7.00
630 Autorité de protection enfant et adulte	10.60	10.60	10.60	10.60	10.60	11.75	11.75	11.50	11.50	10.80	10.70	10.70	10.00	10.98	0.98	0.70	10.70
700 Service juridique	10.40	10.45	9.75	9.75	10.60	11.10	10.10	10.10	9.70	9.90	9.90	9.90	9.40	10.14	0.74		9.90
701 - Etablissements de détention	9.00	9.00	10.00	11.00	11.00	11.00	12.00	12.00	12.00	12.00	11.00	11.00	10.00	10.92	0.92		11.00
705 Ministère public	14.00	13.70	13.70	13.70	12.70	13.70	13.70	16.70	16.70	16.70	16.70	15.70	13.70	14.81	1.11	1.00	15.70
706 Tribunal cantonal	11.70	11.90	11.90	11.90	12.10	12.10	12.10	11.80	12.00	12.00	12.00	11.00	11.60	11.88	0.28		11.00
707 Tribunal des mineurs	3.50	3.50	3.50	3.50	3.50	3.50	3.50	3.50	3.50	3.50	3.50	3.50	3.50	3.50	0.00		3.50
708 Tribunal première instance	17.80	17.80	17.80	18.20	19.20	19.20	19.20	19.10	19.10	19.10	19.10	19.10	18.80	18.73	-0.08	0.40	19.10
710 Registre foncier et commerce	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	0.00		7.00
715 Off. poursuites Delémont	11.50	11.50	11.50	11.50	11.50	11.50	11.50	11.50	11.50	11.50	11.50	11.50	11.50	11.50	0.00		11.50
716 Off. poursuites Porrentruy	6.40	6.90	6.90	6.90	5.40	5.40	5.40	5.40	5.70	6.20	6.20	6.20	6.40	6.08	-0.32		6.20
717 Off. poursuites Saignelégier	2.30	2.30	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	2.30	2.30	2.30	2.30	2.30	2.30	2.38	0.08		2.30
730 Police cantonale	140.20	140.35	139.15	137.00	137.25	136.25	135.75	137.25	138.25	140.25	141.00	139.80	138.75	138.54	-0.21	2.90	139.80
735 Sécurité et protection	4.95	4.95	4.95	5.95	5.70	5.70	5.70	5.70	5.70	5.70	5.70	5.70	5.45	5.53	0.08		5.70
740 Office des véhicules	28.30	28.30	28.30	28.30	28.30	28.30	27.90	27.90	27.90	27.80	27.80	27.80	28.38	28.08	-0.30		27.80
FINANCES, JUSTICE ET POLICE...	385.70	387.30	386.60	386.45	385.20	387.15	387.15	390.80	391.20	394.90	394.55	390.35	388.48	388.95	0.47	6.00	390.35

EFFECTIF DES ENSEIGNANTS (en postes équivalents plein temps)

ECOLES	RENTREE SCOLAIRE 2009-2010	RENTREE SCOLAIRE 2010-2011	RENTREE SCOLAIRE 2011-2012	RENTREE SCOLAIRE 2012-2013	RENTREE SCOLAIRE 2013-2014	RENTREE SCOLAIRE 2014-2015	VARIATION 2014-2015/ 2013-2014
501 Ecoles enfantines ¹	83.49	86.95	85.66	87.56	88.34	86.04	-2.30
502 Ecoles primaires ²	370.97	362.54	362.28	361.96	357.24	371.10	13.86
503 Ecoles secondaires	221.83	228.93	239.77	245.08	244.09	237.06	-7.03
511 Centre d'émulation informatique	3.02	2.98	3.00	3.25	3.25	3.25	0.00
500.3130.03 Centre Delta *			4.79	4.79	4.50	4.68	0.18
541 Division lycéenne	64.14	64.53	65.76	65.51	64.42	64.90	0.48
542 Division technique	54.56	54.89	58.98	59.64	62.98	65.11	2.13
543 Division artisanale	25.73	26.95	27.28	26.84	27.88	27.78	-0.10
544 Division commerciale	50.96	50.65	48.33	48.29	51.01	49.30	-1.71
545 Division santé-social-arts	44.46	44.92	47.28	49.05	49.28	48.52	-0.76
TOTAL	919.16	923.34	943.13	951.97	952.99	957.74	4.75

Cf. remarque

¹ Ecole primaire - cycle 1.1² Ecole primaire - cycles 1.2 et 2

* Transfert de charges de Pérène dès 01.01.12

EFFECTIF DES ELEVES

	RENTREE SCOLAIRE 2009-2010	RENTREE SCOLAIRE 2010-2011	RENTREE SCOLAIRE 2011-2012	RENTREE SCOLAIRE 2012-2013	RENTREE SCOLAIRE 2013-2014	RENTREE SCOLAIRE 2014-2015	VARIATION 2014-2015/ 2013-2014
501 Ecoles enfantines ¹	1'408	1'453	1'422	1'473	1'490	1'406	-84
502 Ecoles primaires ²	4'882	4'664	4'621	4'548	4'401	4'499	98
503 Ecoles secondaires	2'337	2'343	2'337	2'343	2'401	2'354	-47
ECOLES OBLIGATOIRES	8'627	8'460	8'380	8'364	8'292	8'259	-33
541 Division lycéenne	577	575	566	587	571	576	5
542 Division technique	567	570	594	647	659	751	92
543 Division artisanale	780	779	769	737	734	731	-3
544 Division commerciale	762	765	716	652	662	654	-8
545 Division santé-social-arts	457	437	517	522	518	543	25
ECOLES CANTONALES	3'143	3'126	3'162	3'145	3'144	3'255	111
TOTAL	11'770	11'586	11'542	11'509	11'436	11'514	78

¹ Ecole primaire - cycle 1.1² Ecole primaire - cycles 1.2 et 2

TROISIEME PARTIE

**III. CREDITS D'ENGAGEMENT
ET
CREDITS-CADRES UTILISES
ET ENCORE DISPONIBLES**

DEPARTEMENTS / SERVICES	MONTANT DU CREDIT	UTILISATION	SOLDE A DISPOSITION
DEPARTEMENT DE L'ECONOMIE ET DE LA COOPERATION			
Service de l'économie			
ancrage TGV et A16 (GVT 02.11.2010)	375'000.00	331'208.00	43'792.00
développement et promotion de la mobilité douce (GVT 16.04.2013)	150'000.00	46'450.00	103'550.00
china business platform (GVT 03.09.2013)	250'000.00	170'000.00	80'000.00
association i-net innovations networks (PLT 28.03.2012)	480'000.00	360'000.00	120'000.00
JU/BS connexions (GVT 16.04.2013)	100'000.00	33'097.80	66'902.20
LISOMAD (DEC 04.07.2013)	25'000.00	21'518.50	3'481.50
créativité et esprit d'entreprise (GVT 21.01.2014)	106'000.00	22'999.15	83'000.85
ValMe Tech (DEC 02.07.2014)	50'000.00	6'600.00	43'400.00
masterplan J3L (DEC 13.11.2013)	73'611.50	50'277.90	23'333.60
concept communication (DEE 19.12.2014)	85'000.00	29'052.00	55'948.00
management régional Arcjurassien (DEC 30.09.2013)	50'000.00	21'750.00	28'250.00
plateforme CDEP-SO (DEC 17.04.2012)	208'800.00	146'816.15	61'983.85
coaching CDEP-SO (DEC 17.04.2012)	262'096.00	179'951.80	82'144.20
management région CDEP-SO (DEC 14.05.2012)	29'924.00	18'806.05	11'117.95
Service de la coopération			
financement du programme d'aide au développement Jura-Cameroun, période 2011-2015 (GVT 16.12.2011)	1'000'000.00	480'211.94	519'788.06

DEPARTEMENTS / SERVICES	MONTANT DU CREDIT	UTILISATION	SOLDE A DISPOSITION
DEPARTEMENT DE L'ENVIRONNEMENT ET DE L'EQUIPEMENT			
Section de l'aménagement du territoire			
études de base du plan directeur cantonal (GVT 07.11.2006)	155'000.00	147'102.00	7'898.00
réhabilitation de l'habitat (PLT 25.06.08)	477'000.00	325'837.00	151'163.00
Office de l'environnement			
études des modalités de financement de la forêt et élaboration de propositions d'amélioration de la comptabilité (DEE 27.06.2013)	50'000.00	16'430.00	33'570.00
réalisation du postulat 311 sur les mesures environnementales (DEE 04.07.2013)	40'000.00	26'000.00	14'000.00
évaluation de la structure et du fonctionnement actuel du triage des forêts domaniales et options d'évolution (DEE 26.08.2013)	28'000.00	15'120.00	12'880.00
étude du module 12 EP Allaine (GVT 31.05.2011)	22'032.00	11'232.00	10'800.00
acquisition de données de base sur le potentiel hydroélectrique en vue de l'élaboration d'une stratégie cantonale en matière de force hydraulique (DEE 11.11.2013)	6'100.00	3'100.00	3'000.00
financement de l'établissement des cartes des hauteurs d'eau pour le secteur Porrentruy et environs (DEE 20.12.2013)	65'000.00	58'500.00	6'500.00
mandat établissement des principes et objectifs du plan d'alerte et de surveillance de la RCJU (DEE 23.03.2012)	59'453.00	51'320.00	8'133.00
signalisation des réserves naturelles dans le canton (DEE 15.04.2013)	11'000.00	9'748.00	1'252.00
élaboration de la politique cantonale des pâturages boisés (DEE 30.05.2012)	60'000.00	32'000.00	28'000.00
entretien de la station de mesures hydrométriques Naqua Quant Milandre (DEE 02.09.2013)	8'100.00	5'400.00	2'700.00
mesures de régénération des sites de reproduction de batraciens d'importance nationale du canton du Jura (DEE 05.11.2013)	80'000.00	59'919.00	20'081.00
élaboration de deux panneaux d'information devant être installés dans la réserve naturelle du Doubs (DEE 13.06.2012)	22'036.00	11'850.00	10'186.00
élaboration du module 11 du Pseaux lié à l'eau potable du district de Delémont (GVT 16.10.2012)	200'000.00	151'271.00	48'729.00
module 13 Pseaux Franches-Montagnes (GVT 16.10.2012)	130'000.00	99'465.00	30'535.00
uniformisation et optimisation des données récoltées entre les modules 11, 12 et 13 du Pseaux (GVT 16.10.2012)	20'000.00	17'769.00	2'231.00
projet de réalisation de la station de surveillance de la qualité des eaux du Doubs à Ocourt (GVT 18.10.2012) (GVT 16.12.2014)	140'000.00 9'892.00	146'292.00	3'600.00
réalisation d'un guide de l'environnement pour les communes jurassiennes (DEE 19.09.2012)	34'000.00	31'373.00	2'627.00
appréciation du risque incendie de forêt dans le canton du Jura (DEE 02.12.2013)	11'000.00	5'400.00	5'600.00
mesures de régénération des sites de reproduction de batraciens d'importance nationale du canton du Jura (DEE 10.07.2012)	50'000.00	44'525.00	5'475.00
crédit-cadre sylviculture 2012 - 2015 (PLT 23.05.2012)	2'472'000.00	1'520'021.00	951'979.00
étude historique site industriel Wiser SA (ENV 06.12.2014)	3'500.00	0.00	3'500.00

CREDITS D'ENGAGEMENT ET CREDITS-CADRES UTILISES ET ENCORE DISPONIBLES (RSJU 611, ART. 24 AL.1)
 (Les subventions ne sont pas incorporées à ce tableau, mais figurent dans le tableau "Etat des subventions encore à verser au 31.12.2014")

DEPARTEMENTS / SERVICES	MONTANT DU CREDIT	UTILISATION	SOLDE A DISPOSITION
investigation et éventuel assainissement en vertu de l'OSites de deux parcelles à St-Ursanne (DEE 16.04.2014)	15'000.00	4'860.00	10'140.00
financement d'une campagne de surveillance des eaux et une étude de synthèse de site pollué en aval de Glovelier (DEE 27.06.2014)	27'000.00	11'136.00	15'864.00
investigation d'une pollution d'une parcelle à Bassecourt (DEE 27.08.2014)	65'000.00	31'234.00	33'766.00
investigation technique d'une ancienne décharge à Delémont (2ème Vorbourg) (DEE 17.09.2014)	80'000.00	0.00	80'000.00
investigation technique d'une ancienne décharge à Bassecourt (Rosireux) (DEE 17.09.2014)	90'000.00	0.00	90'000.00
investigation technique d'une ancienne décharge à Bassecourt (Rouge-Eau) (DEE 17.09.2014)	40'000.00	0.00	40'000.00
investigation technique d'une ancienne décharge à Courtedoux (les Combes) (DEE 17.09.2014)	35'000.00	0.00	35'000.00
investigation technique d'une ancienne décharge à Porrentruy (Oiselier) (DEE 17.09.2014)	75'000.00	0.00	75'000.00
investigation technique d'une ancienne décharge à Porrentruy (Crat d'Airmont) (DEE 17.09.2014)	50'000.00	36'185.00	13'815.00
investigation technique d'une ancienne décharge à Porrentruy (Voyeuboeuf) (DEE 17.09.2014)	30'000.00	0.00	30'000.00
investigation technique de l'ancien trou perdu de Courgenay (DEE 17.09.2014)	55'000.00	37'240.00	17'760.00
investigation technique d'une ancienne décharge à Alle (Côte Pussin) (DEE 17.09.2014)	60'000.00	36'768.00	23'232.00
étude générale de la pollution de la Source du Betteraz (DEE 17.09.2014)	60'000.00	43'504.00	16'496.00
élaboration du plan de gestion du site de reproduction de batraciens d'importance nationale à la Réselle à Soyhières (DEE 10.04.2014)	19'000.00	11'433.00	7'567.00
expertise sur la délimitation des périmètres des sites IBN (DEE 15.10.2014)	25'000.00	13'386.00	11'614.00
financement du rapport final de la planification cantonale de l'assainissement des éclusées pour le bassin versant du Doubs (DEE 03.10.2014)	37'000.00	6'000.00	31'000.00
mesure de la charge en PCB dans les eaux et les poissons de la Birse (DEE 12.11.2014)	70'000.00	21'000.00	49'000.00
mise à jour des données financières du Pseaux Ajoie (ENV 21.11.2014)	9'961.00	0.00	9'961.00
élaboration des modules d'assainissement du Pseaux Birse (GVT 20.05.2014)	440'000.00	87'500.00	352'500.00
planification des interventions sylvicoles 2016-2027 pour les forêts protectrices prioritaires (DEE 20.10.2014)	80'000.00	0.00	80'000.00
recensement des populations jurassiennes d'écrevisses (DEE 04.06.2014)	15'000.00	7'128.00	7'872.00
établissement d'une stratégie cantonale pour la gestion durable des forêts protectrices (DEE 02.04.2014)	74'000.00	66'483.00	7'517.00
cours "Direction de séances - Négociation - Gestion des conflits" (ENV 02.04.2014)	600.00	200.00	400.00
élaboration d'un projet de revitalisation de zones de confluences du Doubs (ENV 31.03.2014)	85'000.00	59'406.00	25'594.00
mesures de revitalisation sur le ruisseau du Biernol (ENV 12.08.2014)	16'000.00	10'135.00	5'865.00

CREDITS D'ENGAGEMENT ET CREDITS-CADRES UTILISES ET ENCORE DISPONIBLES (RSJU 611, ART. 24 AL.1)
 (Les subventions ne sont pas incorporées à ce tableau, mais figurent dans le tableau "Etat des subventions encore à verser au 31.12.2014")

DEPARTEMENTS / SERVICES	MONTANT DU CREDIT	UTILISATION	SOLDE A DISPOSITION
Section des constructions routières			
Aménagement de la route H18			
Muriaux - Les Emibois - Le Noirmont (PLT 25.06.2008)	15'815'000.00	14'874'352.90	940'647.10
Peupéguignot-Creux des biches, étude pour l'établissement de la notice d'impact sur l'environnement et du projet de défrichement (GVT 18.08.2009)	80'000.00		80'000.00
Le Noirmont, traversée, étude (GVT 17.02.2009)	200'000.00	152'832.65	47'167.35
Le Noirmont, traversée (PLT 26.10.2011)	6'518'000.00	4'579'122.60	1'938'877.40
Routes cantonales / Autres			
réalisation du réseau cyclable cantonal (PLT 21.12.1994)	6'500'000.00	6'178'313.15	321'686.85
Delémont, étude d'un avant-projet d'accélération des bus à l'entrée sud-est de Delémont (GVT 02.06.2009)	165'000.00	67'222.65	97'777.35
Courroux, étude d'un avant-projet de traversée (GVT 02.06.2009)	280'000.00	0.00	280'000.00
Bure, traversée (PLT 24.06.2009)	1'732'000.00	1'797'483.50	-65'483.50
assainissement du bruit routier (PLT 28.05.2003)	6'000'000.00	1'468'440.20	4'531'559.80
Fontenais, études pour l'aménagement de la traversée (DEE 13.01.2004) (GVT 08.11.2005)	17'000.00 125'000.00	133'585.80	8'414.20
Saignelégier - la Gruère, étude préliminaire d'un avant-projet (GVT 15.09.2009)	100'000.00	72'237.90	27'762.10
Choindez, réfection du mur le long de la Birse (GVT 21.09.2010)	2'300'000.00	1'276'651.80	1'023'348.20
études Delémont - Bâle (PLT 22.09.2010)	1'700'000.00	268'344.35	1'431'655.65
Fontenais, traversée (PLT 15.12.2010)	2'673'000.00	2'782'841.60	-109'841.60
Courroux, traversée, étude (GVT 20.02.2013)	250'000.00	17'618.10	232'381.90
Courtételle-Courtemelon, aménagement (GVT 02.07.2013)	275'000.00	269'135.15	5'864.85
Le Noirmont - Le Boéchet, études (GVT 12.11.2013)	150'000.00	69'648.50	80'351.50
Saint-Ursanne, Pont Saint-Jean, études (DEE 12.09.2013)	75'000.00	50'339.60	24'660.40
Saint-Ursanne, Pont Saint-Jean, réalisation (PLT 01.10.2014)	1'548'000.00	112'300.00	1'435'700.00
Section des bâtiments et des domaines			
installation d'un système de vote électronique dans la salle du Parlement (GVT 01.06.2010)	180'000.00	219'246.30	-39'246.30
CARTO 23, aménagement et nouveaux locaux pour les divisions santé-social-arts et commerciale (PLT 22.06.2011) (PLT 19.06.2013)	3'400'000.00 19'300'000.00	8'945'086.15	13'754'913.85
transformation et aménagement de la prison à Porrentruy (GVT 02.07.2013)	2'700'000.00	1'253'372.10	1'446'627.90
Division artisanale Delémont, chauffage (DEE 24.09.2013)	46'000.00	42'373.00	3'627.00
réouverture de la prison de Delémont (PLT 21.05.2014)	1'980'000.00	491'198.85	1'488'801.15

DEPARTEMENTS / SERVICES	MONTANT DU CREDIT	UTILISATION	SOLDE A DISPOSITION
Transport et énergie			
Réouverture du tronçon ferroviaire Delle-Belfort	3'000'000.00 €	165'269.30 €	2'834'730.70
Service de l'informatique			
cyberadministration (investissement) (GVT 09.12.2014)	151'000.00	101'520.00	49'480.00
cyberadministration (fonctionnement) (DEE 21.11.2014)	30'730.00	14'823.00	15'907.00
(DEE 15.09.2014)	6'455.00	1'147.00	5'308.00
(DEE 04.11.2014)	1'580.00	0.00	1'580.00
(DEE 04.06.2014)	10'628.00	3'188.00	7'440.00
(DEE 29.08.2014)	42'120.00	21'060.00	21'060.00
(DEE 06.11.2014)	10'260.00	5'130.00	5'130.00
(DEE 18.11.2014)	46'160.00	17'336.00	28'824.00
application du Service des contributions (GVT 25.02.2014)	3'700'000.00	393'753.00	3'306'247.00
modernisation de l'administration (GVT 13.09.2011)	215'570.00	170'254.00	45'316.00
(DEE 12.12.2011)	75'000.00	39'366.00	35'634.00
(DEE 04.04.2013)	79'034.00	71'782.00	7'252.00
(SDI 08.08.2013)	22'809.00	13'686.00	9'123.00
(SDI 21.05.2014)	7'320.00	838.00	6'482.00
(GVT 27.05.2014)	22'680.00	0.00	22'680.00
(DEE 27.06.2014)	96'390.00	82'069.00	14'321.00
(SDI 01.07.2014)	12'442.00	7'390.00	5'052.00
(GVT 09.09.2014)	47'000.00	14'400.00	32'600.00
(GVT 30.09.2014)	1'700'000.00	373'203.00	1'326'797.00
(GVT 25.11.2014)	147'400.00	128'390.00	19'010.00
(DEE 15.12.2014)	48'130.00	37'287.00	10'843.00
(SDI 23.12.2014)	28'590.00	11'436.00	17'154.00
maintien du service requis (SDI 14.05.2013)	9'457.00	5'674.00	3'783.00
(GVT 13.05.2014)	364'000.00	303'289.00	60'711.00
(DEE 20.05.2014)	371'460.00	285'524.00	85'936.00
(DEE 10.06.2014)	650'500.00	368'928.00	281'572.00
(SDI 08.09.2014)	18'000.00	16'718.00	1'282.00

TROISIEME PARTIE

**IV. ETAT DES SUBVENTIONS
ENCORE A VERSER AU
31 DECEMBRE 2014**

ETAT DES SUBVENTIONS ENCORE A VERSER AU 31 DECEMBRE 2014

Investissements subventionnés	Nbre de dossiers	Subventions totales décidées CHF	Sommes déjà versées au 31.12.2014	Soldes encore à verser au 31.12.2014
TOTAL	203	40'171'259	20'696'312	19'474'947
Génie rural (remaniements parcellaires, amél. d'eau, chemins, etc.)	29	10'507'056	6'606'525	3'900'531
Constructions rurales (fosses, rationalisations, assainissements, étables, etc.)	31	3'368'725	1'771'432	1'597'293
Aménagements de cours d'eau	6	626'690	551'828	74'862
Alimentation en eau potable	17	5'013'723	2'845'633	2'168'090
Epuration des eaux usées	35	6'201'869	3'216'011	2'985'858
Forêts: améliorations forestières	5	270'474	42'135	228'339
Aménagements de routes	36	3'832'046	0	3'832'046
Investissements dans le domaine de l'énergie	5	5'550'000	3'038'288	2'511'712
Construction et transformation d'installations scolaires et de halles de gymnastique	8	3'306'426	2'116'660	1'189'766
Constructions d'installations sportives régionales	2	161'250	86'800	74'450
Rénovation du patrimoine	29	1'333'000	421'000	912'000

Subventions de fonctionnement	Nbre de dossiers	Subventions totales décidées CHF	Sommes déjà versées au 31.12.2014	Soldes encore à verser au 31.12.2014
TOTAL	107	4'577'265	1'830'448	2'746'817
ECO : aides au développement économique	37	1'252'493	253'064	999'429
ECO : subvention à Créapole	1	779'000	389'500	389'500
ECO : subventions LPR (fonctionnement)	4	1'010'726	630'361	380'365
ECO : subventions à charge du fonds du tourisme	1	96'000	33'000	63'000
COP : projets Interreg	21	572'548	330'097	242'451
SAT : aménagement local et régional	17	440'865	148'996	291'869
ENV : fonds des déchets	4	66'452	0	66'452
ENV : protection de la nature	3	17'730	6'805	10'925
ENV : base de planification forestière	8	83'925	33'625	50'300
ENV : études internationales	1	15'000	5'000	10'000
OCS : fonds du Sport-Toto	10	242'526	0	242'526

QUATRIEME PARTIE

**LISTE DES DEPASSEMENTS
PAR RAPPORT AU BUDGET**

CREDITS SUPPLEMENTAIRES, DEPASSEMENTS DE CREDITS ET CREDITS BUDGETAIRES NON UTILISES SELON LA NATURE DES CHARGES

GENRE DE CHARGES DE FONCTIONNEMENT OU DE DEPENSES D'INVESTISSEMENT	CREDITS SUPPLEMENTAIRES	DEPASSEMENTS DE CREDIT	DEPASSEMENTS PUREMENT COMPTABLES	CREDITS BUDGETAIRES NON UTILISES	CHARGES TOTALES SUP. OU INF. AU BUDGET
30 Charges de personnel		4'478'547.72		-6'122'138.13	-1'643'590.41
31 Biens et services et autres charges d'exploitation	471'700.00	5'314'631.98		-8'893'856.51	-3'107'524.53
32 Charges d'armement (rubr. réservée à la Confédération)					0.00
33 Amortissements du patrimoine administratif			143'386.00		143'386.00
34 Charges financières		50'986.40		-282'077.04	-231'090.64
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux		3'109'768.13	481'708.95	-154'812.08	3'436'665.00
36 Charges de transfert		10'638'102.16	452'004.05	-25'436'318.07	-14'346'211.86
37 Subventions redistribuées			105'064'403.90	-99'279'812.30	5'784'591.60
38 Charges extraordinaires					0.00
39 Imputations internes				-37'500.00	-37'500.00
					0.00
50 Immobilisations corporelles	2'630'500.00	1'360'979.14		-4'355'183.91	-363'704.77
54 Prêts				-71'975.00	-71'975.00
55 Participations et capital social		200'000.00		0.00	200'000.00
56 Subventions d'investissement propres		247'256.60		-2'107'588.85	-1'860'332.25
57 Subventions redistribuées			4'166'940.35	-311'878.50	3'855'061.85
58 Investissements extraordinaires			54'544.00		54'544.00
TOTAUX	3'102'200.00	25'400'272.13	110'362'987.25	-147'053'140.39	-8'187'681.01

LISTE DES CRÉDITS SUPPLÉMENTAIRES

<u>SERVICES</u>	<u>RUBRIQUES</u>	<u>OBJETS</u>	<u>MONTANTS</u>
SERVICE DES BATIMENTS ET DOMAINES	430.5040.00	Réouverture de la prison de Delémont	1'980'000.00
SERVICE DE L'INFORMATIQUE	770.3158.00	Maintenance de la taxation assistée par ordinateur	471'700.00
	770.5060.00	Remplacement de la téléphonie d'urgence et administrative du centre A16 sur le site des Prés-Roses	650'500.00
TOTAL			<u><u>3'102'200.00</u></u>

LISTE DES DEPASSEMENTS DE CREDIT

<u>SERVICES</u>	<u>RUBRIQUES</u>	<u>OBJETS ET CAUSES PRINCIPALES</u>	<u>MONTANTS</u>
ENSEMBLE DES SERVICES	3000.00	Jetons de présence	4'317.29
	3000-1.00	Traitements des magistrats et juges	44'673.30
	3001.00	Indemnités aux juges non permanents	10'086.60
	3010.00	Traitements du personnel administratif	2'070'624.57
	3020.00	Traitements des enseignants	609'194.50
	3030.00	Service civil (au sein de l'administration)	78'552.15
	3049.00	Autres indemnités	6'966.60
	3050.00	Assurances sociales	153'688.10
	3051.00	Caisse de pensions (compensée, comme les autres rubriques en lien avec le personnel par des sous-utilisations, ici 24 rubriques pour 1'351'111.50 francs)	1'270'833.10
	3053.00	Assurances accidents	41'275.25
	3054.00	Cotisations allocations familiales	105'498.60
	3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	46'812.15
		103 dépassements inférieurs à 1'000 francs	37'573.29
	SECRÉTARIAT DE LA CHANCELLERIE	100.3102.00	Journal officiel - frais supplémentaires (volume de pages, insertions, etc.).
GOUVERNEMENT	101.3132.00	Expertises diverses (statistiques et mandats)	27'372.65
	101.3199.00	Cotisations à des associations - indemnités dues à des personnes ayant obtenu gain de cause contre l'Etat	6'274.40
ECONOMAT CANTONAL	120.3104.00	Moyens d'enseignement - arrivée de nouveaux moyens d'enseignement non prévus (couverts par des recettes supérieures; rubrique 120.4250.01)	24'336.65
	120.3137.00	Impôts et taxes (TVA) - taxe de mise en décharge lors du déménagement de l'Economat	1'516.35
	120.5060.00	Mobilier, équipements bureautique, véhicules - arrivée de nouveaux collaborateurs, donc de besoins supplémentaires non absorbables, remplacement d'un véhicule	63'493.35
INFORMATION ET COMMUNICATION	130.3090.00	Formation du personnel	2'940.00

LISTE DES DEPASSEMENTS DE CREDIT

<u>SERVICES</u>	<u>RUBRIQUES</u>	<u>OBJETS ET CAUSES PRINCIPALES</u>	<u>MONTANTS</u>
SANTÉ PUBLIQUE	200.3100.00	Fournitures de bureau - photocopies couleurs pour le Programme Pluriannuel de Prévention et de promotion de la santé (PPP)	1'011.60
	200.3199.00	Cotisations à des associations - indemnité payée, selon arrêt de la Cour administrative	7'647.60
	200.3611.01	Hospitalisations extérieures - augmentation du nombre de cas en psychiatrie suite à la fermeture de l'Unité hospitalière médico-psychologique (UHMP)	735'636.20
	200.3634.01	Hôpital du Jura - activité plus importante que prévu, notamment en rééducation	879'058.35
	200.3634.03	Unité pédopsychiatrique, Porrentruy - recettes inférieures aux prévisions budgétaires	215'391.20
	200.3634.05	Unité hospitalière de psychogériatrie (UCG aigue) - activité plus importante que prévu	229'711.11
	200.3634.09	Autres établissements hospitaliers JU répertoriés - nombre de patients jurassiens traités à la Clinique Le Noirmont plus important	179'413.20
	200.3637.00	Financement des soins - budget 2014 élaboré avant que les tarifs pour le financement des soins ne soient connus. Compensation via une diminution des déficits des EMS et UVP	535'796.37
	200.5640.00	Subventions d'investissement à l'Hôpital du Jura - financement d'une deuxième table pour la CASU 144	9'000.00
ACTION SOCIALE	210.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements - organisation de journées d'information et rencontres intercantionales	5'436.50
	210.3632.00	Solde dû aux communes répart. charges - progression plus rapide des charges financées par les communes admises à la répartition des charges. Création de places de crèches, garderie et unité d'accueil. Augmentation du nombre de situations d'aide sociale	720'248.65
	210.3636.02	Subventions à l'AJAM - couverture des déficits liés aux insuffisances de financement de l'ODM (pour 2014 et les années antérieures)	2'495'415.09
	210.3637.01	Prest. d'aide aux victimes d'infractions - indemnités de tort moral versées et résultant de décisions rendues par le Service juridique	27'129.75
ASSURANCES SOCIALES	220.3613.00	Frais administratifs pour tâches cant. - convention de projet relative à l'échange de données selon l'article 64a LAMal de la CDS et Santésuisse du 1er juillet 2014	1'476.55
	220.3633.00	Prestations complémentaires à l'AVS/AI - augmentation du nombre de bénéficiaires de prestations complémentaires et de dossiers de remboursements de frais maladie et invalidité	233'060.25

LISTE DES DEPASSEMENTS DE CREDIT

<u>SERVICES</u>	<u>RUBRIQUES</u>	<u>OBJETS ET CAUSES PRINCIPALES</u>	<u>MONTANTS</u>
ASSURANCES SOCIALES	220.3633.02	Frais de poursuites assurance-maladie - intérêts moratoires et frais de poursuite payés aux assureurs-maladie pour 2014	32'848.65
	220.3637.01	Allocations familiales pour personnes sans activité lucrative - solde supérieur au budget car affiliation rétroactive de demandeurs d'asile	339'832.45
SERVICE DES COMMUNES	750.3130.00	Prestations de services - analyse avec l'Association jurassienne des communes de la répartition des tâches et des charges entre le canton et les communes	14'493.00
RESSOURCES HUMAINES	780.3110.00	Appareils - timbreuses (remplacements)	4'083.00
ECONOMIE	300.3181.00	Pertes sur cautionnement - les pertes éventuelles ne sont jamais budgétisées. Une entreprise concernée en 2014	50'000.00
	300.3635.10	Aides au développement économique - forte demande de soutiens aux entreprises également en bonne période économique (créations de postes; effets de décisions de soutien décalés dans le temps)	187'467.31
ARTS ET MÉTIERS ET TRAVAIL	310.3181.00	Pertes sur créances (éliminations de factures)	5'976.25
	310.3510.00	Alimentation du fonds cantonal pour l'emploi - Décision du 24 février 2015 du Gouvernement d'alimenter la fortune du Fonds cantonal pour l'emploi à hauteur de 1 million de francs	608'553.18
FONDS CANTONAL POUR L'EMPLOI	315.3090.01	Formation du personnel - frais d'exécution de l'assurance-chômage et contribution cantonale obligatoire (financement fédéral complet pour les mesures fédérales)	25'404.50
	315.3110.00	Machines et appareils de bureau - même raison que pour la rubrique 3090.01	45'288.60
	315.3110.01	Machines et appareils de bureau - même raison que pour la rubrique 3090.01	40'843.25
	315.3111.01	Acquisition de machines, appareils, véhicules et outils - même raison que pour la rubrique 3090.01	176'161.71
	315.3112.01	Acquisition de vêtements - même raison que pour la rubrique 3090.01	12'765.30
	315.3113.01	Acquisition de matériel informatique - même raison que pour la rubrique 3090.01	9'073.75
	315.3118.01	Logiciels et licences - même raison que pour la rubrique 3090.01	10'031.05
	315.3120.01	Energie et élimination des déchets - même raison que pour la rubrique 3090.01	12'164.85
	315.3130.00	Prestations de services de tiers - même raison que pour la rubrique 3090.01	1'030.35
	315.3130.01	Prestations de services de tiers - même raison que pour la rubrique 3090.01	2'644.65
	315.3132.00	Honoraires de conseillers externes, experts, spécialistes, etc. - même raison que pour la rubrique 3090.01	2'400.00
	315.3144.00	Acquisitions et transformations immobilières - même raison que pour la rubrique 3090.01	5'532.85

LISTE DES DEPASSEMENTS DE CREDIT

<u>SERVICES</u>	<u>RUBRIQUES</u>	<u>OBJETS ET CAUSES PRINCIPALES</u>	<u>MONTANTS</u>
FONDS CANTONAL POUR L'EMPLOI	315.3144.01	Acquisitions et transformations immobilières - même raison que pour la rubrique 3090.01	165'479.50
	315.3153.01	Entretien de matériel informatique - même raison que pour la rubrique 3090.01	22'338.25
	315.3158.00	Entretien immobilisations incorporelles - même raison que pour la rubrique 3090.01	1'185.60
	315.3158.01	Entretien immobilisations incorporelles (logiciels) - même raison que pour la rubrique 3090.01	2'337.30
ECONOMIE RURALE	315.3630.01	Subventions à la Confédération - même raison que pour la rubrique 3090.01	75'620.00
	320.3635.05	Subventions cantonales - dépassement (comptable) dû à une nouvelle ventilation comptable. Cf. commentaires de détail des rubriques 320.3635.0X et des subventions redistribuées 37/47 du centre d'imputation 320	982'684.65
POPULATION	720.3153.00	Entretien de matériel informatique - maintenance des serveurs pour l'établissement des passeports et des cartes d'identité	1'341.10
COOPERATION	790.3635.01	Dépenses projet Interreg IVc - projet "Locfood" couvert par des subventions fédérales à la rubrique 790.4630.00	33'411.65
	790.3638.00	Aide au tiers-monde - dépenses liées aux projets liés au Cameroun dépendent de l'avancement, mais ne dépassent pas le montant global admis par le Parlement. De plus, elles sont couvertes par des recettes à la rubrique 790.4630.01	50'118.87
FONDS DE LA COOPERATION	791.3635.00	Dépenses à charge Fonds coopération - Interreg - participation financière supérieure au budget pour la Francovélosuisse. Couverture par également des recettes supérieures à la rubrique 791.4260.00	65'867.16
	791.3636.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif - cotisation à la Conférence Transjurassienne (CTJ) a augmenté de 10'000 francs	5'465.00
	791.3638.00	Subventions à l'étranger - décision du Parlement (25 mars 2009) de couvrir les frais de la participation du canton du Jura au cofinancement de la réouverture du tronçon ferroviaire Delle-Belfort par le solde du Fonds de la Coopération	288'307.40
SDT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	400.3632.02	Subventions aux communes (PNRD et agglomération de Delémont) - subvention pour l'agglomération de Delémont et analyses y relatives	40'000.00
	400.5670.00	Subventions pour la réhabilitation de l'habitat - réhabilitation de trois projets "centre ancien". Transfert comptable entre le fonctionnement et l'investissement n'a pas eu lieu et la rubrique n'a pas été alimentée	38'500.00

LISTE DES DEPASSEMENTS DE CREDIT

<u>SERVICES</u>	<u>RUBRIQUES</u>	<u>OBJETS ET CAUSES PRINCIPALES</u>	<u>MONTANTS</u>
ENVIRONNEMENT	410.3130.07	Divers mandats à charge fonds gestion déchets - maîtrise d'ouvrage pour assainissement de sites pollués (au budget de rubr. 410.3632.07), réalisation anticipée d'investigations et suivi de la pollution d'une nappe phréatique	934'182.25
	410.3190.39	Dépenses à charge fds dommages éléments - subside cantonal pour dommages de cause naturelle non assurable	4'340.00
	410.3199.00	Indemnités pour dommages et cotisations - frais d'hydrocarbures (refacturés à la rubrique 410.4260.00)	77'842.95
	410.3612.23	Dépenses à charge fonds projets de reboisement A16 - selon besoins, difficilement planifiables	2'350.00
	410.5060.00	Véhicules et appareils - report dans une livraison, remise en état de la station mobile de Saignelégier couverte par une indemnité de l'assurance (rubr. 410.6160.00) et finalisation de la station surveillance du Doubs à Ocourt (décalage temporel pour 19'256.70 et coût supplémentaire pour 9'892.45 francs)	102'770.90
FORETS DOMANIALES	411.3130.47	Dépenses à charge du fonds de réserve forestier (exploitation) - dépenses pas budgétisées, car année de paiement était très incertaine	8'496.00
	411.3130.48	Dépenses à charge du fonds de réserve forestier (anticipation) - remise au coût brut de la réfection d'une desserte forestière (avec recettes correspondantes à la rubrique 411.4250.48)	65'932.70
	411.3132.00	Honoraires de conseillers externes, experts - engagement d'un temporaire extérieur comme mandataire pour les forêts	18'620.00
	411.3145.01	Frais d'exploitation et soins aux forêts - charge supplémentaire liée à la réduction du personnel	9'773.60
FONDS DE LA PECHE	415.3111.00	Acquisition de machines, appareils, véhicules et outils - matériel pour pêches électriques	1'782.50
	415.3170.00	Frais de déplacement et autres frais - un séminaire budgétisé sous la rubrique 3090.00, quelques dépenses supplémentaires de la commission de la pêche, ainsi que quelques divers	1'533.00
	415.3636.00	Subventions aux sociétés de pêche - rempoissonnement des rivières budgétisé à la rubrique 415.3101.01 mais intégré dans le contrat de prestations de la Fédération cantonale des pêcheurs jurassiens	19'738.00

LISTE DES DEPASSEMENTS DE CREDIT

<u>SERVICES</u>	<u>RUBRIQUES</u>	<u>OBJETS ET CAUSES PRINCIPALES</u>	<u>MONTANTS</u>
SIN - CONSTRUCTIONS ROUTIERES	420.3101.00	Signalisation - signalisation remplacée suite à des accidents. Refacturation à la rubrique 420.4260.00	3'111.00
	420.3120.00	Eau, énergie, combustibles - frais d'électricité	2'106.40
	420.3199.00	Cotisations à des associations - part jurassienne à une nouvelle cotisation suisse de branche liée à la sécurité au travail des branches d'entretien. Retrait du financement de l'OFROU	9'749.20
	420.5010.01	Maintenance du réseau routier - report des travaux de protection contre les chutes de pierres à Choindéz	678'031.75
	420.5010.03	Assainissement du bruit routier - conception informatique générale de valeur du trafic à l'horizon 2020 couverte par des recettes de 6'934.30 francs (rubrique 420.6300.00)	46'228.75
	420.5060.00	Equipements et véhicules - 6 dépassements pour achats et adaptations de véhicules, notamment commande en 2013 et livraison en 2014	216'703.70
	420.5680.00	Subventions route internationale Lucelle - participation aux frais d'entretien effectués par le Département du Haut-Rhin pour la route internationale	14'121.00
	SIN - CENTRE D'ENTRETIEN A16	422.3130.00	Prestations de service - frais de téléphonie plus importants que prévu. Clé de répartition revue.
422.3137.00		Impôts et taxes - TVA suit l'augmentation des prestations réalisées	33'690.60
422.3141.02		Travaux de tiers pour l'entretien des surfaces vertes - plus d'entretien suite à un hiver peu rigoureux et une météo favorable	1'209.80
422.3141.05		Travaux de tiers pour compensations écologiques - plus d'entretien de surfaces de compensation écologique suite à un hiver peu rigoureux et une météo favorable	1'035.30
422.3141.06		MI - mesures individuelles - mesures obligatoires pour le maintien de l'autoroute. Remboursement complet (rubr. 422.4610.11)	555'969.50
422.3141.08		SV - services, sécurité, police constr., plaintes, demandes F1 - campagnes inclinométriques. Remboursement complet via rubrique 422.4610.13	16'474.00
422.3141.09		CP - commandes de prestations de F1 - alimentation d'une base de données obligatoire. Remboursement complet via la rubrique 422.4610.14	102'702.95
422.3144.00		Entretien technique du Centre A16 - taxe de raccordement pour bâtiment aux Prés-Roses non prévue au budget	4'331.80
	422.5060.00	Equipements et véhicules - 3 véhicules commandés en 2013 et livrés en 2014	180'204.35

LISTE DES DEPASSEMENTS DE CREDIT

<u>SERVICES</u>	<u>RUBRIQUES</u>	<u>OBJETS ET CAUSES PRINCIPALES</u>	<u>MONTANTS</u>
SDT - BATIMENTS ET DOMAINES	430.3101.00	Produits de nettoyage et matériel - augmentation du parc immobilier et donc des besoins en produits de nettoyage	23'675.25
	430.3137.00	Taxes communales - taxe de raccordement sur valeur officielle pour le bâtiment des Prés-Roses non prévue au budget	11'478.00
	430.3144.00	Entretien des bâtiments de l'Etat - réparation de fuites sur conduite de chauffage à la Halle de gymnastique de l'Ecole de culture générale, fuite d'eau sur l'entrée d'eau principale du bâtiment de l'Office de l'environnement, remplacement des batteries de l'onduleur tombé en panne à l'immeuble de Justice 2 à Delémont, réparation du silo à sel de Saignelégier (SIN- section entretien) et, en général, entretien courant des bâtiments de l'Etat plus élevé. Indirectement, réduction des charges de fonctionnement des bâtiments	136'543.10
	430.3151.00	Entretien des appareils - frais de réparation par nature imprévisibles, plus importants en 2014	1'567.80
	430.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements - frais de déplacements en train (notamment largement plus élevés depuis la suppression des abonnements au porteur)	3'750.45
SDT - TRANSPORTS ET ENERGIE	440.5540.00	Participation à des sociétés d'économie mixte - participation à l'augmentation du capital-actions de la société Thermoréseau-Porrentruy SA	200'000.00
INFORMATIQUE	770.3130.01	Frais de la téléphonie - augmentation couverte par des recettes aux rubriques 770.4260.00 et 770.4260.01	57'726.95
	770.3130.02	Prestations de service pour tiers - revente à des tiers avec marge (refacturation à la rubrique 770.4260.00 pour 26'427.90 francs)	47'088.25
	770.3153.00	Entretien et maintenance matériel informatique - exploitation des équipements au Noirmont et augmentation du nombre de serveurs	72'011.83
ENSEIGNEMENT	500.3130.00	Honoraires et prestations de service - participation au projet GER (gestion des remplacements), coaching et CLOEE	32'084.01
	500.3130.01	Mesures pédagothérapeutiques - dispense de mesures pédago-thérapeutiques (logopédie)	527'111.20
	500.3132.00	Honoraires de conseillers externes, experts - solde des travaux de l'étude concernant la Fondation Père	2'764.80

LISTE DES DEPASSEMENTS DE CREDIT

<u>SERVICES</u>	<u>RUBRIQUES</u>	<u>OBJETS ET CAUSES PRINCIPALES</u>	<u>MONTANTS</u>
ECOLES PRIMAIRES	502.3130.00	Projet SIEF - contribution des écoles primaires au projet CLOEE 2 (mise à jour à un coût plus important)	31'687.40
	502.3130.01	Sessions bilingues - évolution du projet de classe bilingue	18'458.15
	502.3161.00	Locations - nouveaux locaux pour la salle de psychomotricité à Porrentruy	1'468.00
	502.3632.00	Participation aux communes pour transports d'élèves - récupération en 2014 des années 2012 et 2013.	310'874.55
	502.3632.01	Subventions aux communes pour moyens d'enseignement - selon le nombre d'élèves et la classification de la commune	9'081.00
ECOLES SECONDAIRES	503.3130.00	Projet SIEF - contribution des écoles secondaires au projet CLOEE 2 (mise à jour à un coût plus important)	12'040.67
	503.3632.00	Participation aux communes pour transports des élèves - récupération en 2014 des années 2012 et 2013.	47'005.45
CENTRE D'EMULATION INFORMATIQUE DU JURA	504.3130.00	Honoraires et prestations de service - fonctionnement du CMIJ plus élevé	2'997.15
	504.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements (du personnel)	1'369.55
ORIENTATION SCOLAIRE ET PROFESSIONNELLE ET DE PSYCHOLOGIE SCOLAIRE	505.3199.00	Cotisations à des associations - augmentation de la contribution de la Conférence suisse des directrices et directeurs de l'orientation professionnelle, universitaire et de carrière (CDOPU). Engagement d'un collaborateur scientifique	1'070.00
FORMATION	510.3130.00	Prestations de service - mandat de collaboration avec EPFL (selon le nombre d'élèves intéressés).	6'692.95
	510.3139.00	Frais de procédures de qualification - hausse du nombre de candidats, introduction d'examens partiels, augmentation des frais d'examens hors canton	86'350.45
	510.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements - augmentation des coûts (suppression des abonnements)	3'984.10
	510.3199.00	Cotisations à des associations - augmentation des cotisations à la Commission romande pour l'élaboration des moyens d'enseignement pour la formation professionnelle (CREME)	3'105.00

LISTE DES DEPASSEMENTS DE CREDIT

<u>SERVICES</u>	<u>RUBRIQUES</u>	<u>OBJETS ET CAUSES PRINCIPALES</u>	<u>MONTANTS</u>
FORMATION	510.3611.01	Mesures de transition (10 ^e année) - hausse du nombre d'élèves à Moutier et La Chaux-de-Fonds. Rattrapage des contributions au Ceff Artisanat à Moutier	103'930.00
	510.3611.02	Formation prof. initiale BEJUNE - hausse du nombre d'apprenti-e-s et étudiant-e-s jurassien-ne-s qui fréquentent des écoles situées dans les cantons de Neuchâtel et Berne	418'772.80
	510.3611.03	Formation prof. initiale autres cantons - hausse du nombre d'apprenti-e-s et étudiant-e-s jurassien-ne-s qui fréquentent des écoles situées hors canton	126'250.00
	510.3611.07	Formation générale Secondaire II (CH) - hausse du nombre d'élèves jurassiens qui fréquentent des écoles de formation générale du secondaire II situées hors du canton	46'850.00
	510.3611.10	Filière adhésion au concordat HES-SO - hausse du nombre d'étudiant-e-s qui fréquentent une haute école spécialisée du canton de Berne	84'343.40
	510.3611.13	Filières HES + HEP, Suisse - hausse du nombre d'étudiant-e-s qui fréquentent des écoles autres que celles de la HE-ARC ou de la HEP-BEJUNE	82'150.55
	510.3611.14	Universités cantonales - hausse du nombre d'étudiant-e-s jurassiens en facultés I et II, ainsi que des contributions forfaitaires par étudiant	513'366.65
	510.3611.15	Frais de formation hors convention - application des dispositions légales. Dépend du volume	164'271.00
	510.3631.00	Subventions institutions intercantionales - augmentation des contributions à divers projets approuvés par l'Assemblée plénière de la Conférence suisse des directeurs de l'instruction publique (CDIP)	1'308.00
	510.3635.02	Subventions cours interentreprises - hausse du nombre de jours de cours et du forfait journalier dans différentes professions	111'105.00
510.5660.00	Subvention en faveur de l'EJCM - acomptes versés en fonction de l'avancement des travaux et de la planification des besoins en liquidités	185'000.00	
FONDS POUR LE SOUTIEN AUX FORMATIONS PROFESSIONNELLES	511.3635.00	Subventions cours interentreprises - augmentation du volume et des subventions pour les cours interentreprises en 2014	172'810.00
CULTURE	520.3130.02	Jurassica - fonctionnement - gestion : arrêté du Gouvernement portant sur sa compétence financière de 440'000 francs et ensuite le Parlement s'est prononcé pour le solde des moyens annuels	45'644.85
	520.3636.00	Subventions aux associations culturelles - solde de la subvention de l'Université populaire 2013	40'948.00
	520.5040.00	CREA - Centre des arts et de la scène - sondages sur le site du Ticle	29'544.20

LISTE DES DEPASSEMENTS DE CREDIT

<u>SERVICES</u>	<u>RUBRIQUES</u>	<u>OBJETS ET CAUSES PRINCIPALES</u>	<u>MONTANTS</u>
BIBLIOTHEQUE CANTONALE	521.3103.00	Achats d'ouvrages - opportunité d'achat d'une collection d'ouvrages du poète jurassien Hugues Richard	17'511.67
MUSÉE DES SCIENCES NATURELLES	522.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements - apprentie en stage à Courtemelon	4'043.65
ARCHEOLOGIE ET PALEONTOLOGIE (A16)	523.3110.00	Mobilier et matériel A16 - projet "Partenariat B", matériel informatique (couvert par enveloppe financière 523.4610.10)	43'455.30
	523.3130.00	Prestations de services de tiers - besoins d'expertises scientifiques liées à la réalisation des études en cours de publication. Couverture par enveloppe et maintien du coût global	149'666.75
	523.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules - réparation du véhicule suite à l'expertise	1'773.45
	523.3160.00	Loyers A16 - nouveaux locaux pour PAL A16 (150 m2), Chaumont 13, Porrentruy dès le 1er avril 2014	24'282.25
OFFICE DES SPORTS	530.3171.03	Eveil corporel et Ça me dit sport - coûts budgétisés à la rubrique 530.3171.02 (sous-utilisation globale, pas de dépassement)	13'845.60
	530.3636.22	Dépenses à charge fonds promotion du sport - projets d'aménagement d'installations sportifs ou/et organisations de manifestations décidés précédemment mais achevés en 2014	9'312.75
CENTRE SPORTIF PORRENTROY	531.3100.00	Fournitures de bureau - nouvelle billetterie du centre sportif des Tilleuls	3'801.75
	531.3151.00	Entretien d'objets mobiliers - changement d'un jeu de batteries sur un robot de nettoyage aux Tilleuls	3'002.50
	531.3161.00	Redevance d'utilisation - prix facturé par la commune de Porrentruy en hausse	1'715.00
CEJEF	540.3130.00	Prestations de service - participation au projet GER (gestion des remplacements), coaching et CLOEE	28'910.92
DIVISION LYCÉENNE	541.3130.00	Honoraires et prestations de service - augmentation des prestations du restaurant scolaire en lien avec la fréquentation	5'201.15
	541.3132.00	Honoraires, conseillers externes, experts - augmentation des intervenants externes dans l'enseignement des disciplines musique (orgue) et théâtre	5'875.15
	541.3133.00	Travaux informatiques - augmentation des frais de maintenance	3'937.90
	541.5060.00	Equipement de salles - remplacement d'armoires vétustes	11'065.80

LISTE DES DEPASSEMENTS DE CREDIT

<u>SERVICES</u>	<u>RUBRIQUES</u>	<u>OBJETS ET CAUSES PRINCIPALES</u>	<u>MONTANTS</u>
DIVISION TECHNIQUE	542.3104.00	Matériel didactique - augmentation des achats d'ouvrages, de matériel scolaire et d'outillage destinés à la revente aux élèves	19'878.69
	542.3151.00	Entretien équipement, machines, appareils pour l'enseignement - prolongation de la durée de vie des machines	7'193.65
	542.3160.00	Locations - loyers payés pour les appartements mis à la disposition des assistant-e-s de langue (refacturation rubr. 542.4472.00)	11'012.20
	542.3170.00	Frais de déplacements, réceptions, manifestations - augmentation des frais de déplacement suite au remplacement des abonnements de train	5'236.85
DIVISION ARTISANALE	543.3130.00	Honoraires et prestations de service - dépassement des coûts de téléphonie. Clé de répartition va être analysée. Frais de ports et internet également plus élevés.	8'626.70
	543.3170.00	Frais de déplacements, réceptions, manifestations - frais de déplacements en lien avec les cours de la structure "Option projet professionnel"	5'143.70
DIVISION COMMERCIALE	544.3100.00	Fournitures de bureau - meilleure imputation par nature (budget à la rubr. 544.3102.00). Diminution globale des coûts.	1'325.75
	544.3104.00	Matériel didactique - meilleure imputation par nature (budget à la rubr. 544.3102.00). Diminution globale des coûts.	2'474.15
	544.3132.00	Honoraires, conseillers externes, experts - coûts des cours interentreprises pour les élèves de la filière bilingue effectuant un stage MPC en Allemagne (prise en charge par le Fonds pour le soutien aux formations professionnelles)	1'880.30
	544.3160.00	Locations - loyers payés pour les appartements mis à la disposition des assistant-e-s de langue (refacturation rubr. 544.4472.00)	1'172.70
DIVISION SANTÉ-SOCIAL-ARTS	545.3105.00	Marchandises pour restaurant scolaire - augmentation des prestations du restaurant scolaire en lien avec la fréquentation (refacturation à la rubr. 545.4220.00)	6'242.60
	545.3160.00	Locations - augmentation du besoin en locaux externes pour l'enseignement de branches spécifiques (arts visuels)	1'457.00
TRÉSORERIE GÉNÉRALE	600.3130.01	Frais de banque - commissions de courtage lors d'emprunts	17'857.35
	600.3420.00	Commissions & droits garde dépôts titres - commission nominale de 0,25% sur emprunt contracté le 31 mars 2014	50'192.50
	600.3650.00	Réévaluations - participations PA - amortissement des actions BLS SA dont le cours boursier est inférieur à la valeur des titres figurant au bilan	11'112.00
	600.3894.00	Alimentation provision conjoncturelle - selon décision du 24.02.2015 du Gouvernement	2'500'000.00

LISTE DES DEPASSEMENTS DE CREDIT

<u>SERVICES</u>	<u>RUBRIQUES</u>	<u>OBJETS ET CAUSES PRINCIPALES</u>	<u>MONTANTS</u>
CONTRIBUTIONS ADMINISTRATION GENERALE	610.3103.00	Littérature spécialisée, magazines - consultations sur la base de données Swisslex plus nombreuses	1'896.70
GESTION ET COORDINATION	611.3100.00	Fournitures de bureau - feuilles A4, BVR grandes cases (achat en gros plus avantageux)	1'483.13
BUREAU DES PERSONNES MORALES	613.3130.01	Commission perception impôt à la source - augmentation du produit de l'impôt (rubr. 613.4002.00)	16'667.99
	613.3132.00	Honoraires des experts pour les valeurs officielles - augmentation du nombre de visites	3'118.65
RECETTES DE DISTRICT	614.3130.01	Autres taxes (ccp, ports) - frais de téléphonie et de notaires à charge de l'Etat (successions répudiées)	3'827.22
AUTORITE DE PROTECTION DE L'ENFANT ET DE L'ADULTE	630.3130.00	Prestations de services de tiers - rémunération des curateurs (à charge de l'Etat). Obligation légale.	120'695.30
	630.3199.00	Autres charges d'exploitation - assistance judiciaire gratuite, enquêtes sociales, expertises. Obligation légale.	5'801.40
SERVICE JURIDIQUE	700.3130.00	Emoluments ECR, SAT, téléphones - versement d'indemnités pour tort moral et défense	2'590.55
	700.3135.00	Frais de détention des détenus - augmentation du nombre de détenus et donc des coûts y relatifs (y compris mesures thérapeutiques et frais de détérioration causés par des détenus)	642'289.70
	700.3150.00	Entretien d'objets mobiliers - erreur d'imputation comptable (rubrique 700.3100.00 aurait du être utilisée; pas de dépassement globalement)	1'611.10
ETABLISSEMENTS DE DETENTION	701.3101.00	Frais de repas, matériel et nettoyages - augmentation des journées, des repas, des frais de médicaments	30'482.45
	701.3110.00	Mobilier, appareils et matériel - caméras, réparation suite à des pannes, équipement pour nouveaux agents et renouvellement	3'052.10
	701.3135.00	Prestations de services pour personnes en garde - pécule des détenus (nouvelle comptabilisation)	10'713.75
	701.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et outils - réparation des terminaux Polycom (pannes)	2'334.19

LISTE DES DEPASSEMENTS DE CREDIT

<u>SERVICES</u>	<u>RUBRIQUES</u>	<u>OBJETS ET CAUSES PRINCIPALES</u>	<u>MONTANTS</u>
MINISTÈRE PUBLIC	705.3100.00	Fournitures de bureau - divers frais (remplacement matériel et pour nouveau personnel)	1'143.73
	705.3130.00	Prestations de service - frais d'enquêtes sont tributaires de la nature imprévisible des affaires	96'532.20
	705.3135.00	Frais médicaux des détenus - frais médicaux des détenus pendant la procédure d'instruction	24'825.75
TRIBUNAL DE PREMIÈRE INSTANCE	708.3130.00	Honoraires et prestations de service - augmentation des frais de ports	1'843.70
	708.3130.02	Frais en matière pénale - augmentation des frais médicaux, des frais de police et des frais de détention. Plus de prévenus à l'extérieur du canton	75'745.45
	708.3199.00	Assistance judiciaire gratuite - augmentation des procédures où les parties sont mises au bénéfice de l'assistance judiciaire gratuite	50'079.70
REGISTRE FONCIER ET DU COMMERCE	710.3100.00	Fournitures de bureau - ouvrages de droit absolument nécessaires (abonnement)	1'059.89
OFFICE DES POURSUITES PORRENTROY	716.3130.00	Prestations de service - modification dans la transmission des actes de poursuites. Gain de temps et refacturation complète	29'846.00
	716.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements - déplacements relatifs au remplacement du préposé de Porrentruy entre mai et décembre 2014. Economie sur les frais de traitements (non remplacement)	4'921.40
POLICE CANTONALE	730.3091.00	Recrutement personnel et aspirants - nombre de recrutements supérieur	2'987.50
	730.3099.00	Visites médicales - obligation nouvelle de visite médicale pour les porteurs d'appareils respiratoires du groupe d'intervention	1'485.00
	730.3105.00	Frais de détention "garde à vue" - augmentation du nombre de garde à vue (refacturation)	7'677.70
	730.3130.00	Prestations de service - augmentation des frais de téléphonie, du programme lié aux amendes et des frais de transport de détenus	18'011.12
	730.3199.00	Cotisations à des associations - nouvelles cotisations au niveau fédéral (+ 9)	12'122.75
	730.3636.00	Subventions propres établissements - frais liés à l'habillement et à la réparation des instruments de la fanfare	4'603.40
	730.5060.01	Réseau radio Polycom - décalage et fin du crédit dans le temps	20'311.40

LISTE DES DEPASSEMENTS DE CREDIT

<u>SERVICES</u>	<u>RUBRIQUES</u>	<u>OBJETS ET CAUSES PRINCIPALES</u>	<u>MONTANTS</u>
OFFICE DES VEHICULES	740.3101.02	Matériel d'exploitation, fournitures - campagne de prévention et essence	1'678.20
	740.3132.00	Assurance qualité - coaching	1'355.20
	740.3158.00	Entretien des immobilisations incorporelles - remplacement des bases de données (3) en une seule (SIAC), obligation fédérale	30'934.80
	740.5060.00	Véhicules et appareils - équipement du système Maha, piste halle de Porrentruy (modification supplémentaire de l'alimentation en air comprimé et en électricité)	11'901.29
TOTAL			<hr/> <u><u>25'400'272.13</u></u>

LISTE DES DEPASSEMENTS PUREMENT COMPTABLES

<u>SERVICES</u>	<u>RUBRIQUES</u>	<u>OBJETS</u>	<u>MONTANTS</u>
ACTION SOCIALE	210.3702.00	Contributions cantons/pays d'origine pour personnes secourues (redistribuées)	327'232.55
CAISSE DES EPIZOOTIES	231.3510.00	Attribution au fonds de la Caisse des épizooties	135'092.05
ECONOMIE	300.3700.00	Remboursement à Confédération et aux communes de subventions pour logement	6'205.20
ECONOMIE RURALE	320.3703.00	Projet pilote de contribution à la qualité du paysage aux Franches-Montagnes	6'579.80
	320.3705.00	Subventions fédérales redistribuées (anciennement rubr. 3700.01 et 3700.02 - se retrouvent également en sous-utilisations)	104'544'549.75
	320.5750.00	Subventions fédérales pour améliorations foncières redistribuées	256'851.00
	320.5870.00	Attribution au Fonds d'améliorations foncières	54'544.00
ENVIRONNEMENT	410.3510.08	Attribution au Fonds de fourniture en eau potable	19'751.60
	410.3702.00	Subventions fédérales redistribuées liées à des conventions-programmes	154'114.65
	410.5720.02	Crédits d'investissement fédéraux redistribués	652'950.00
FORETS DOMANIALES	411.3510.47	Attribution au Fonds de réserve forestier (exploitation)	41'704.00
SIN - CONSTRUCTIONS ROUTIERES	420.5720.00	Subventions fédérales pour l'aménagement de routes redistribuées	284'323.55
TRANSPORTS ET ENERGIE	440.5770.00	Subventions fédérales redistribuées (programme bâtiments)	2'084'785.00
CULTURE	520.5720.00	Subventions fédérales redistribuées pour monuments & archéologie	880'197.00
TRESORERIE GENERALE	600.3300.00	Amortissements immobilisations corporelles du patrimoine administratif	143'386.00
PERSONNES MORALES	613.3510.01	Attribution au Fonds de la péréquation (impôt des travailleurs frontaliers)	50'839.10
	613.3601.00	Parts IFD destinées aux autres cantons	71'702.15
	613.3602.10	Successions - parts communales	141'818.25
	613.3602.11	Part des communes à l'impôt des frontaliers	118'625.00
SERVICE DE LA POPULATION	720.3600.10	Part de la Confédération aux émoluments pour passeports	85'816.80
PROTECTION DE LA POPULATION ET SECURITE	735.3510.00	Attribution au Fonds des contributions de remplacement	234'322.20
	735.3702.00	Subventions fédérales redistribuées aux communes Pci	25'721.95
	735.5720.00	Subventions d'investissements redistribuées aux communes et syndicats intercommunaux (Pci)	7'833.80
OFFICE DES VEHICULES	740.3600.21	Part Confédération aux vignettes auto.	4'247.05
	740.3600.23	Part Confédération DGD/RPLP forfaitaire	29'794.80
TOTAL			<u><u>110'362'987.25</u></u>

CINQUIEME PARTIE

I. BILAN

A C T I F	31 DECEMBRE 2013	31 DECEMBRE 2014	VARIATION
1000 Comptes de caisses:	105'764.10	117'909.25	12'145.15
1001 Comptes de chèques postaux:	6'808'120.22	4'102'881.51	-2'705'238.71
1002 Comptes courants bancaire:	1'502'969.26	1'601'844.32	98'875.06
100 DISPONIBILITES	8'416'853.58	5'822'635.08	-2'594'218.50
1010 Créances	13'695'348.15	12'879'964.88	-815'383.27
1011 Comptes courants avec tiers:	106'177'709.82	93'399'134.34	-12'778'575.48
1012 Créances fiscales	54'444'953.61	53'864'659.41	-580'294.20
1013 Acomptes à des tiers:	270'654.56	280'371.55	9'716.99
1014 Créances sur transferts:	12'288'568.17	10'697'835.95	-1'590'732.22
1015 Comptes courants internes:	-307'172.91	-422'735.68	-115'562.77
1019 Autres créances	14'522'130.27	14'675'503.64	153'373.37
101 CREANCES	201'092'191.67	185'374'734.09	-15'717'457.58
1040 Actifs de régularisation	42'643'161.46	42'001'375.55	-641'785.91
104 ACTIFS DE REGULARISATION	42'643'161.46	42'001'375.55	-641'785.91
1060 Marchandises	148'462.85	86'574.90	-61'887.95
106 MARCHANDISES	148'462.85	86'574.90	-61'887.95
1070 Actions et parts sociales:	2'432'260.00	2'432'260.00	0.00
1072 Créances à long terme:	178'514.65	136'000.00	-42'514.65
107 PLACEMENTS FINANCIERS	2'610'774.65	2'568'260.00	-42'514.65
1080 Terrains du patrimoine financier	2'285'894.00	2'885'894.00	600'000.00
1084 Bâtiments du patrimoine financier	3'816'556.25	3'658'416.25	-158'140.00
108 IMMOBILISATIONS CORPORELLES PF	6'102'450.25	6'544'310.25	441'860.00
10 PATRIMOINE FINANCIER	261'013'894.46	242'397'889.87	-18'616'004.59
en % de la somme du bilan	35.64%	33.87%	
1400 Terrains aménagés:	3'090'806.55	3'112'066.95	21'260.40
1401 Ouvrages de génie civil:	118'011'477.93	127'135'111.63	9'123'633.70
1404 Terrains bâtis:	88'888'220.00	91'579'069.45	2'690'849.45
1405 Forêts:	34'100.00	34'100.00	0.00
1406 Mobilier, machines, véhicules:	19'772'902.74	19'285'289.82	-487'612.92
140 IMMOBILISATIONS CORPORELLES PA	229'797'507.22	241'145'637.85	11'348'130.63
1442 Prêts aux communes:	17'570'960.15	16'775'604.55	-795'355.60
1444 Prêts aux entreprises publique:	7'773'106.00	7'369'861.00	-403'245.00
1445 Prêts aux entreprises privée:	3'557'093.00	3'882'657.00	325'564.00
1447 Prêts consentis aux ménages privé:	65'160'859.90	66'302'204.25	1'141'344.35
144 PRETS	94'062'019.05	94'330'326.80	268'307.75
1454 Participations aux entreprises publique:	21'925'530.00	21'914'418.00	-11'112.00
1455 Participations aux entreprises privée:	1'030'000.00	1'030'000.00	0.00
145 PARTICIPATIONS	22'955'530.00	22'944'418.00	-11'112.00
1460 Subv. d'inv. à la Confédération:	31'984'680.00	30'497'020.00	-1'487'660.00
1461 Subv. d'inv. aux Cantons:	214'644.00	179'733.00	-34'911.00
1462 Subv. d'inv. aux communes:	34'357'481.95	32'454'063.70	-1'903'418.25
1464 Subv. d'inv. aux entreprises publique:	26'586'844.20	22'098'770.20	-4'488'074.00
1465 Subv. d'inv. aux entreprises privée:	29'083'166.90	26'438'962.90	-2'644'204.00
1466 Subv. d'inv. aux organisations privée:	135'000.00	706'500.00	571'500.00
1467 Subv. d'inv. aux ménages privé:	2'048'930.00	2'360'188.00	311'258.00
1468 Subv. d'inv. à l'étranger:	118'657.55	128'511.55	9'854.00
146 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS	124'529'404.60	114'863'749.35	-9'665'655.25
PATRIMOINE ADMINISTRATIF	471'344'460.87	473'284'132.00	1'939'671.13
en % de la somme du bilan	64.36%	66.13%	
TOTAL ACTIF	732'358'355.33	715'682'021.87	-16'676'333.46
	44'551'372.00	43'793'726.00	-757'646.00

P A S S I F		31 DECEMBRE 2013	31 DECEMBRE 2014	VARIATION
2000	Créanciers	45'098'876.14	41'751'321.95	-3'347'554.19
2001	Comptes courants	11'694'320.66	14'432'839.91	2'738'519.25
2002	Impôts	147'021.55	841'148.40	694'126.85
2003	Acomptes reçus de tiers	2'332'423.73	1'985'266.93	-347'156.80
2005	Comptes courants internes	-382'707.53	1'089'230.98	1'471'938.51
2006	Dépôts	16'843'515.23	14'008'077.63	-2'835'437.60
2009	Autres engagements	324'747.77	311'747.77	-13'000.00
200	ENGAGEMENTS COURANTS	76'058'197.55	74'419'633.57	-1'638'563.98
2010	Banques	92'126'446.35	56'170'983.29	-35'955'463.06
2014	Part à court terme des eng.à long terme	20'000'000.00	5'000'000.00	-15'000'000.00
201	ENGAGEMENTS FINANCIERS COURT TERME	112'126'446.35	61'170'983.29	-50'955'463.06
2040	Passifs de régularisation	38'844'048.08	35'025'938.73	-3'818'109.35
204	PASSIFS DE REGULARISATION	38'844'048.08	35'025'938.73	-3'818'109.35
2050	Provision prest.suppl. du personnel	2'503'675.20	2'857'762.20	354'087.00
2056	Provision pour engagement	40'163'018.00	767'182.00	-39'395'836.00
205	PROVISIONS A COURT TERME	42'666'693.20	3'624'944.20	-39'041'749.00
2061	Reconnaisances de dettes	195'000'000.00	230'000'000.00	35'000'000.00
2063	Autres emprunts	0.00	38'567'765.10	38'567'765.10
2064	Confédération	83'288'918.05	84'397'996.85	1'109'078.80
2069	Autres engagements financiers à long terme	5'263'816.59	5'604'642.04	340'825.45
206	ENGAGEMENTS FINANCIERS A LONG TERME	283'552'734.64	358'570'403.99	75'017'669.35
209	ENG.ENV.FIN.SPEC.CAP.DE TIERS	5'433'467.01	6'381'251.16	947'784.15
	CAPITAUX DE TIERS	558'681'586.83	539'193'154.94	-19'488'431.89
	en % de la somme du bilan	76.29%	75.34%	
2900	Financements spéciaux enregistrés sous capital propre	9'201'050.24	9'006'110.53	-194'939.71
290	ENGAGEMENTS ENV.FIN.SPECIAUX	9'201'050.24	9'006'110.53	-194'939.71
2940	Réserve pour risques conjoncturels	7'000'000.00	9'500'000.00	2'500'000.00
294	RESERVES	7'000'000.00	9'500'000.00	2'500'000.00
2990	Résultat annuel	-1'538'634.96	507'038.14	2'045'673.10
2999	Résultats cumulés	159'014'353.22	157'475'718.26	-1'538'634.96
299	EXCEDENT DU BILAN	157'475'718.26	157'982'756.40	507'038.14
29	CAPITAL PROPRE	173'676'768.50	176'488'866.93	2'812'098.43
	TOTAL PASSIF	732'358'355.33	715'682'021.87	-16'676'333.46
	ENGAGEMENTS CONDITIONNELS	selon commentaire annexé		

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

Résultat de l'exercice 2014	507'038.14
Amortissements du patrimoine administratif	16'782'386.00
Amortissements des subventions d'investissements	19'914'231.00
Amortissements des immeubles du patrimoine financier	158'140.00
Augmentation de la provision "épargne-temps"	354'087.00
Alimentation de la provision conjoncturelle	2'500'000.00
Diminution des créances (débiteurs)	15'137'163.38
Diminution des impôts à encaisser	580'294.20
Diminution des placements à court terme	0.00
Diminution des stocks de marchandises	61'887.95
Augmentation des actifs de régularisation du compte de fonctionnement	-748'901.29
Diminution des engagements courants	-1'638'563.98
Augmentation des engagements envers les fin.spéciaux des cap.de tiers	947'784.15
Diminution des engagements envers les fin.spéciaux du capital propre	-1'194'939.71
Alimentation du Fonds cantonal pour l'emploi	1'000'000.00
Diminution des passifs de régularisation du compte de fonctionnement	<u>-3'228'118.90</u>
Flux de trésorerie net provenant des activités opérationnelles	51'132'487.94
Investissements propres	-28'130'516.63
Variation des prêts	-268'307.75
Variation des participations	11'112.00
Subventions aux investissements de tiers	-10'248'575.75
Diminution des actifs de régularisation du compte des investissements	1'390'687.20
Diminution des passifs de régularisation du compte des investissements	<u>-589'990.45</u>
Flux de trésorerie net provenant des activités d'investissement (PA)	-37'835'591.38
Diminution des placements financiers du patrimoine financier	42'514.65
Augmentation des terrains du patrimoine financier	<u>-600'000.00</u>
Flux de trésorerie net provenant des activités de placement (PF)	-557'485.35
Flux de trésorerie provenant de l'activité d'investissement et de placement	-38'393'076.73
Diminution des engagements financiers à court terme	-50'955'463.06
Augmentation des emprunts à long terme	35'000'000.00
Augmentation des emprunts auprès de la Confédération	1'109'078.80
Diminution du prêt envers la Caisse pensions de la RCJU	-828'070.90
Augmentation des autres engagements financiers à long terme	<u>340'825.45</u>
Flux de trésorerie net provenant des activités de financement	-15'333'629.71
Augmentation nette de la trésorerie	-2'594'218.50
Disponibilités au 31.12.2014	5'822'635.08
Disponibilités au 31.12.2013	<u>8'416'853.58</u>
	<u>-2'594'218.50</u>

(+) = source de fonds

(-) = emploi de fonds

1000. ETAT DES DISPONIBILITES

		<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
Trésorerie générale	600.1000.00	17'549.05	56'778.65
Gouvernement	101.1001.02	53.85	748.20
Service de la population - passeports	720.1000.03	1'519.00	3'799.60
Tribunal de première instance	708.1000.10	3'389.00	2'683.55
Tribunal cantonal	706.1000.11	628.70	1'494.75
Ministère public	705.1000.14	5'539.60	4'275.80
Centre médico-psychologique	200.1000.15	386.05	900.05
Service de la population	720.1000.17	2'386.25	3'650.55
CEJEF - Division technique Porrentruy	542.1000.22	2'228.35	1'973.65
CEJEF - Division artisanale Delémont	543.1000.23	123.70	167.50
CEJEF - Division commerciale Delémont	544.1000.25	719.10	632.75
CEJEF - Division commerciale Porrentruy	544.1000.26	853.85	705.50
CEJEF - Division lycéenne Porrentruy	541.1000.41	701.55	2'011.85
CEJEF - Division santé-sociale	545.1000.42	39.20	78.45
Office de l'environnement	410.1000.35	177.35	672.00
Service des constructions	430.1000.37	106.35	98.70
Office de la culture	520.1000.44	84.55	399.00
Centre de consultation LAVI	210.1000.46	925.15	1'196.35
SAS - Office de probation	210.1000.48	1'807.05	979.95
Musée des sciences naturelles	522.1000.49	1'642.60	365.85
RAD Delémont	614.1000.50	5'749.35	1'725.05
RAD Porrentruy	614.1000.51	19'902.95	3'090.40
RAD Saignelégier	614.1000.52	3'223.65	3'560.60
Service des contributions - personnes physiques	612.1000.53	2'091.05	540.50
Service des contributions - personnes morales	613.1000.54	481.10	234.65
Protection de la population et sécurité	735.1000.57	1'354.25	858.70
Coopération	790.1000.61	520.35	1'224.80
Centrale téléphonique Morépoint	100.1000.62	482.45	489.75
Police cantonale	730.1000.63	1'840.85	273.80
Office des véhicules	740.1000.64	6'565.10	6'828.90
Registre foncier et du commerce	710.1000.67	772.10	1'388.10
Unité d'accueil psychothérapeutique	200.1000.73	13'259.05	7'545.55
Unité pédopsychiatrique Porrentruy	200.1000.74	1'330.15	1'760.25
Cafétéria Parlement	110.1000.96	599.10	734.25
Office de l'état civil du Jura	720.1000.100	2'669.95	1'580.95
EFEJ Bassecourt	310.1000.111	1'509.25	1'860.30
EFEJ Bassecourt - cuisine	310.1000.115	600.00	600.00
PaléoJura	520.1000.112	1'737.15	0.00
Bibliothèque cantonale Porrentruy	521.1000.117	215.95	0.00
		<u>105'764.10</u>	<u>117'909.25</u>

1001. ETAT DES COMPTES DE CHEQUES POSTAUX

			<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
25 - 55 - 7	Trésorerie générale	600.1001.00	5'300'168.95	3'357'492.61
25-11354-0	Tribunal cantonal	706.1001.11	96'732.07	46'058.57
01-72758-2	PMO impôt à la source	613.1001.12-13	-48'239.90	-155'859.43
17-279184-5	Tribunal de 1ère instance	708.1001.20	38'930.18	34'837.18
25 - 415 - 9	RAD Delémont	614.1001.50	682'610.58	485'699.08
25 - 1318 - 2	RAD Porrentruy	614.1001.51	455'468.82	197'834.76
25 - 8112 - 7	RAD Saignelégier	614.1001.52	108'790.83	88'423.94
25-8830-1	ECR Crédits agricoles	320.1001.60	51'199.62	14'439.87
25-10100-3	Office des véhicules	740.1001.64	75'890.12	35'366.49
01-61490-1	CMP enfants	200.1001.81	-1'271.55	-188.56
01-61491-6	CMP adultes	200.1001.82	47'840.50	-1'223.00
			<u>6'808'120.22</u>	<u>4'102'881.51</u>
		Total	<u>6'808'120.22</u>	<u>4'102'881.51</u>

1002. ETAT DES COMPTES COURANTS BANCAIRES

			<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
BCJ Trésorerie générale - gestion titres	600.1002.11 - 12		193'944.85	21'889.50
BCJ 555.448.5.40 CEJEF Division lycéenne	541.1002.41		49'122.85	54'637.91
BCJ 335.539.28 ENV Crédits FOR	410.1002.42		407'640.65	210'924.90
BCJ 5.500.327.07 Musée sciences naturelles	522.1002.49		1'891.40	1'887.30
BCJ 107.275.8.54 ECR Crédits agricoles	320.1002.60		5'829.36	4'064.66
BCJ 107.276.8.47 ECR Crédits agricoles	320.1002.61		314'140.18	297'492.63
BCJ 107.278.3.78 ECR Crédits agricoles	320.1002.62		101'766.95	115'525.25
BCJ 554.986.0.31 ECR Crédits agricoles	320.1002.63		138'276.73	491'711.38
BCJ 107.276.2.02 Office des véhicules	740.1002.64		158'378.52	158'836.46
BCJ Unité d'accueil psychothérapeutique	200.1002.73		28'574.77	17'781.72
BCJ 5.523.480.69 ESCD projet entr.	544.1002.87		6'053.15	12'327.60
UBS 22 6226.2031.7401 K Trésorerie générale	600.1002.55		0.00	116'285.57
CS 468.190 - 01 Trésorerie générale	600.1002.56		72'202.95	63'557.17
VALIANT 20 0.438.200.05 Trésorerie générale	600.1002.58		25'146.90	25'165.95
CS 46819001-1 / placement à court terme	600.1003.00		0.00	9'756.32
			<u>1'502'969.26</u>	<u>1'601'844.32</u>
		Total	<u>1'502'969.26</u>	<u>1'601'844.32</u>

1010. ETAT DES CREANCES

		<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
Débiteurs	600.1010.00	10'085'051.10	8'823'479.94
Jugements pénaux	614.1010.02	2'379'004.30	2'888'229.98
POC - débiteurs amendes	730.1010.03	59'900.00	75'724.80
OVJ - débiteurs	740.1010.64	375'658.10	367'001.06
CMP - enfants - débiteurs	200.1010.81	430'884.20	305'410.25
CMP - adultes - débiteurs	200.1010.82	190'213.55	397'352.50
CMP - Villa Blanche - débiteurs	200.1010.85	174'636.90	22'766.35
		<u>13'695'348.15</u>	<u>12'879'964.88</u>

1011. ETAT DES COMPTES COURANTS AVEC TIERS

		<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
A16 - décharge labo "Mont-Terri"	421.1011.30	-10'000.00	-22'832.90
Assemblée Interjurassienne	101.1011.04	97'444.70	88'024.05
Fondation O2	200.1011.07	-54'565.25	-84'664.15
SFO - HE-ARC	500.1011.10	782'845.60	638'958.80
BEJUNE	500.1011.17	-428'510.18	-312'724.85
Energie du Jura SA	440.1011.20	31'337.70	50'361.20
SPOP - Jura Accueil	720.1011.23	-7.10	0.00
DSA-CLASS - Conférence latine	210.1011.25	-53'231.60	0.00
Commission information décharge Bonfol	410.1011.30	42'819.55	40'840.70
Assainissement décharge "DMS"	410.1011.31	350'128.45	0.00
Assainissement décharge ind. Bonfol	410.1011.32	151'212.60	141'892.50
OFSP - MedroTox Interjurassien	200.1011.34	-67'572.65	-40'497.40
Fondation dépendances	210.1011.37	-140'675.58	202'028.57
SAS - politique de la jeunesse	210.1011.45	11'078.49	48'317.95
AJAM Association JU des migrants	210.1011.88	0.00	5'048'148.98
CEJEF - FormaTTec Porrentruy	542.1011.48	22'067.65	86'973.65
FRI Fondation rurale interjurassienne	320.1011.53	-296'302.96	-410'715.81
AMT "carrefour santé-sécurité"	310.1011.59	-10'382.60	-8'202.90
TEN - Noctabus	440.1011.59	-14.70	0.00
Délégation jurassienne à la Loterie romande	100.1011.61	-24.75	60'390.05
Résidence Les Cerisiers, Charmoille	200.1011.75	650'000.00	650'000.00
CTR - impôt anticipé	612.1011.76	7'507.80	3'625.25
ECA - encaissement émoluments	600.1011.83	247'050.00	-40'200.00
Compte courant Confédération	600.1011.84	104'405'337.25	86'719'998.75
IFD - parts autres cantons	613.1011.87	440'167.40	539'411.90
		<u>106'177'709.82</u>	<u>93'399'134.34</u>

1012. ETAT DES CREANCES FISCALES

		<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
GEC - encaissements des impôts	611.1012.00	-9'060'094.00	-8'359'891.30
RAD - taxations spéciales	614.1012.10	538'021.95	362'718.40
PMO - débiteurs impôt à la source	613.1012.12	229'646.00	229'515.64
PMO - impôt à la source part des communes	613.1012.123	-924'908.81	-48'629.53
PMO - impôt à la source part des paroisses	613.1012.124	-58'079.80	595.02
PMO - impôt à la source autres partenaires	613.1012.125	0.00	209'082.84
PMO - impôt à la source suspens	613.1012.136	-393'657.67	-468'251.00
PMO - impôt à la source - restitution DTA	613.1012.171	-0.19	-0.34
RAD - impôt d'Etat 2001	614.1012.2001	40'155.55	5'852.60
RAD - impôt d'Etat 2002	614.1012.2002	42'807.05	20'655.35
RAD - impôt d'Etat 2003	614.1012.2003	240'265.60	101'376.25
RAD - impôt d'Etat 2004	614.1012.2004	152'126.75	43'669.60
Impôts d'Etat 2005	611.1012.2005	206'091.75	77'630.20
Impôts d'Etat 2006	611.1012.2006	294'029.20	164'322.75
Impôts d'Etat 2007	611.1012.2007	676'594.65	224'667.80
Impôts d'Etat 2008	611.1012.2008	757'856.95	533'917.70
Impôts d'Etat 2009	611.1012.2009	1'414'051.40	741'316.65
Impôts d'Etat 2010	611.1012.2010	3'164'996.60	1'394'122.45
Impôts d'Etat 2011	611.1012.2011	9'031'670.90	3'093'352.10
Impôts d'Etat 2012	611.1012.2012	16'592'552.25	8'926'665.70
Impôts d'Etat 2013	611.1012.2013	27'898'267.30	15'099'579.40
Impôts d'Etat 2014	611.1012.2014	0.00	27'816'873.25
RAD - taxes de successions et donations	614.1012.21	290'245.85	352'473.80
RAD - impôts supplémentaires et répressifs	614.1012.22	1'057'554.55	399'673.50
RAD - gains de fortune	614.1012.23	631'481.35	1'014'367.55
RAD - impôts sur les gains de liquidation	614.1012.24	7'147.65	6'329.20
OSP - taxe militaire encaissements BVR	735.1012.28	-1'792.35	-1'148.65
IFD 28 ^e période	614.1012.28	12'712.00	2'728.00
IFD année 1996	614.1012.29	10'168.00	184.00
IFD année 1997	614.1012.30	57'673.70	789.60
IFD année 1998	614.1012.31	62'546.70	1'029.60
IFD année 1999	614.1012.32	123'061.70	2'285.70
IFD année 2000	614.1012.33	123'061.70	2'285.70
IFD année 2001	614.1012.34	19'845.70	11'107.80
IFD année 2002	614.1012.35	48'062.45	10'722.80
IFD année 2003	614.1012.36	104'708.40	65'167.20
IFD année 2004	614.1012.37	51'510.20	22'003.80
IFD année 2005	614.1012.38	17'009.50	37'695.70
IFD année 2006	614.1012.39	2'550.15	0.00
IFD année 2007	614.1012.40	8'794.20	8'665.40
IFD année 2008	614.1012.41	4'708.40	33'668.10
IFD année 2009	614.1012.42	703.60	7'839.30
IFD année 2010	614.1012.43	5'728.65	4'004.75
IFD année 2011	614.1012.44	24'401.30	2'347.70
IFD année 2012	614.1012.45	49'272.45	19'910.50
IFD année 2013	614.1012.46	60'216.15	28'337.45
IFD année 2014	614.1012.47	0.00	49'368.90
Débiteurs IFD	613.1012.86	831'188.18	1'013'680.48
		<u>54'444'953.61</u>	<u>53'864'659.41</u>

1013. ETAT DES ACOMPTES VERSES A DES TIERS

		<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
SEN - droits d'auteurs à récupérer	500.1013.04	27'000.00	27'000.00
SRH - traitements à récupérer	780.1013.07	4'678.45	8'840.20
SRH - avances prestations d'invalidité	780.1013.08	238'542.60	238'542.60
SRH - avances sur traitements	780.1013.09	-1'469.75	4'260.75
OVJ- frais médicaux à récupérer	740.1013.05	2'263.06	5'977.15
POC - frais à récupérer	730.1013.13 - 14	0.00	-2'287.60
JUR - avances détenus	700.1013.11 - 12	-359.80	-1'961.55
		<u>270'654.56</u>	<u>280'371.55</u>

1014. ETAT DES CREANCES SUR TRANSFERTS

		<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
Communes :			
- Répartition charges AVS/AI/PC/LAMal	220.1014.00	1'073'861.00	737'245.00
- Répartition charges action sociale	210.1014.03	7'619'999.72	7'340'000.00
2012	500.1014.12	0.00	0.00
2012	500.1014.13	3'107'566.80	0.00
2013	500.1014.14	0.00	2'243'041.50
OCAS - prestations complémentaires	220.1014.01	494'556.05	400'000.00
OCAS - subventions assurance maladie	220.1014.02	-42'450.55	49'549.45
OCAS - all.fam.personnes sans activité lucr.	220.1014.03	49'779.15	-72'000.00
OCAS - frais poursuites LAMAL	220.1014.04	-14'893.25	0.00
OCAS - allocations agricoles cantonales	220.1014.05	149.25	0.00
		<u>12'288'568.17</u>	<u>10'697'835.95</u>

1015. ETAT DES COMPTES COURANTS INTERNES

		<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
SSA - Résidence Les Cerisiers - avance	200.1015.20	200'000.00	0.00
SSA - Journée Santé Jura	200.1015.30	7'000.00	0.00
SSP - BCI exercice protection population	735.1015.33	-2'810.03	-4'246.13
Office des sports	530.1015.45	3'400.00	1'415.00
COP - mobilité des jeunes	790.1015.46	-451'444.94	-247'132.95
ECG/Collège Delémont - restaurant scolaire	545.1015.47	47'179.45	51'159.00
Lycée - gestion Polyright	541.1015.60	-48'830.32	-54'152.03
EMS2 - photocopies	545.1015.70	-38'117.85	-31'520.20
ENV - formation et formation minimale	410.1015.72	-11'300.00	-5'500.00
ENV - cours formation forêts	410.1015.77	10'360.00	11'900.00
CST - Avenir 33 - concours architecture	430.1015.79	-3'100.00	0.00
EPCP - Formation Emploi	544.1015.81	-26'297.80	-24'432.00
EPCD - AvenirFormation - année 2009	544.1015.82.2009	-8'349.76	-8'799.76
EPCD - AvenirFormation - année 2010	544.1015.82.2010	-19'302.55	-19'302.55
EPCD - AvenirFormation - année 2011	544.1015.82.2011	19'774.10	19'774.10
EPCD - AvenirFormation - année 2012	544.1015.82.2012	44'084.80	4'874.00
EPCD - AvenirFormation - année 2013	544.1015.82.2013	-31'136.90	38'918.70
EPCD - AvenirFormation - année 2014	544.1015.82.2014	1'160.00	-130'744.11
EPCD - AvenirFormation - année 2015	544.1015.82.2015	0.00	-7'315.00
SPOP - asile	720.1015.83	-160.00	100.00
SRH - gestion des salaires	780.1015.90	-1'199.10	-1'378.00
PLT - cafétéria Hôtel du Parlement (expl.)	110.1015.96	-14'717.90	-16'353.75
BDE - actions (stands communs)	300.1015.123	16'635.89	
		<u>-307'172.91</u>	<u>-422'735.68</u>

1019. ETAT DES AUTRES CREANCES

		<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
ARPA - pensions alimentaires	211.1019.00	3'090'420.60	3'281'185.07
TRG - impôt anticipé à récupérer s/intérêts	600.1019.30	1'048'558.76	1'118'452.62
TRG - impôt anticipé à récupérer sur int.ccp	600.1019.31	8'451.51	12'705.20
ECR - impôt anticipé à récupérer CI/AEP	320.1019.30	0.00	73.90
ECR - consignations CI	320.1019.40	6'713'295.55	5'465'592.20
ECR - consignations AEP	320.1019.41	2'882'726.40	4'188'054.40
ENV - consignations CI/FOR	410.1019.42	778'677.45	609'440.25
		<u>14'522'130.27</u>	<u>14'675'503.64</u>

104. ETAT DES ACTIFS DE REGULARISATION

1.	Compte de résultat	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
600.1040.00	Charges de personnel	8'848.60	970.00
600.1041.00	Biens, services, marchandises	124'364.80	441'080.55
600.1042.00	Impôts	61'993.20	47'298.60
600.1043.00	Charges et revenus de transferts (émoluments, contributions, subventions)	36'127'400.71	36'686'534.89
600.1044.00	Intérêts courus sur placements	42'508.55	358'947.35
600.1045.00	Autres revenus	2'115'834.70	1'695'020.46
	Sous-total	<u>38'480'950.56</u>	<u>39'229'851.85</u>
2.	Compte des investissements		
600.1046.00	Dépenses/recettes du compte des investissements	4'162'210.90	2'771'523.70
	TOTAL GENERAL	<u><u>42'643'161.46</u></u>	<u><u>42'001'375.55</u></u>

1060. ETAT DES MARCHANDISES

		<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
PCH - stock essence centre A16	422.1060.00	146'431.30	84'369.60
PLT - stock cafétéria Hôtel du Parlement	110.1060.95	<u>2'031.55</u>	<u>2'205.30</u>
		<u>148'462.85</u>	<u>86'574.90</u>

1070. ETAT DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES AU 31 DECEMBRE 2014

No de valeur	Nombre	Désignation des titres	Nominal = N Achat = A Bourse = B	Montant	Dividende %	Emission
3299134	139'840	Act. Banque Cantonale du Jura S.A.	14.00 N	1'957'760.00	12,143	
3954285	700	MCH Group AG, Bâle	10.00 N	p.m.	5,0	
229260	2	Parts Fédération Suisse des Epreuves d'Engraissement et d'Abattage des porcs, Sempach	500.00 N	p.m.	-	
623401	28'400	Act. Sucrieries Aarberg & Frauenfeld SA	10.00 N	284'000.00	8,0	
881506	88	Act.nom. Sairgroup SA	69.00 N	p.m.		en liquidation
240058	135	Act. nom. SA des Domaines Agricoles	300.00 N	40'500.00	10,0	
244599	68	Parts sociales Sté Coop. de Construction des Employés de la Maison de santé de Bellelay	100.00 N	p.m.	-	
245569	67	Parts Service Suisse aux Bibliothèques	100.00 N	p.m.	-	
251219	33	Parts Sté Suisse de Crédit Hôtelier	500.00 N	p.m.	-	
256685	10	Act.nom. Tunnel du Grand-Saint-Bernard SA, Bourg-St-Pierre	500.00 N	p.m.		acquisition 1989
	100	Act.nom. Société Jurassienne d'Electricité SA, Delémont	1'000.00 N	50'000.00		acquisition 1996 libérées à 50%
857243	2	Act. nom. ISDS - Oulens SA	1'000.00 N	p.m.	-	acquisition 1998
	100	Act. nom. SI CAMPUS HE-JURA SA	1'000.00 N	100'000.00	-	acquisition 2012
		Total		<u>2'432'260.00</u>		

1072. ETAT DES CREANCES A LONG TERME

		<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
Fanfare Police cantonale	600.1072.02	75'000.00	70'000.00
GLM Les Genevez	320.1072.03	77'000.00	66'000.00
SSA - prêt à SwissDRG SA	200.1072.04	7'764.65	0.00
Association des Maires des Franches-Montagnes	750.1072.05	18'750.00	0.00
		<u>178'514.65</u>	<u>136'000.00</u>

1080. ETAT DES TERRAINS DU PATRIMOINE FINANCIER AU 31 DECEMBRE 2014

Ban, parcelle no	Contenance ares	Année d'acquisition	Prix au m2	Prix d'achat y compris les frais
Delle (F) La Queue aux Loups section AN 485	10.05	terrains échangés le 27.11.1997		6'304.00
Courfaivre, 3041, 3320 Echange des parcelles 1129 et 1961 dans le cadre du remaniement	362.95	2000		15'550.00
Courrendlin, 691	219.52			111'440.00
Delémont 265	82.55	1986	1.74	876'600.00
Delémont, rte de Bâle 17, 950	22.28	1992 1992	y.c. bâtiment	1'111'000.00
Delémont, rte de Moutier , 5233	50.26	2014	acompte	600'000.00
Saint-Brais 64	461.70	1995		165'000.00
				2'885'894.00

1084. ETAT DES IMMEUBLES DU PATRIMOINE FINANCIER AU 31 DECEMBRE 2014

Ban, parcelle no	Contenance ares	Année d'acquisition	Prix au m2	Prix d'achat y compris les frais
Delémont 933	immeuble Warteck	2002		1'595'405.25
Courroux, Bellerive 1 et 1a, feuillet 2178	immeuble AJAM	1992	solde du préfinancement par Confédération	471'411.00
Courrendlin, rte de Delémont 52, feuillet 1176	immeuble AJAM	1999	solde du préfinancement par Confédération	1'591'600.00
Goumois, Belfond, feuillet feuillet 82	immeuble AJAM	2006		0.00
				3'658'416.25

1400. ETAT DES TERRAINS AMENAGES

		<u>31.12.2013</u>		<u>31.12.2014</u>
Acquisitions JU	600.1400.00	3'090'806.55		
./. amortissement 2014 (taux 2,5%)			-110'545.00	
+ acquisitions 2014	410.5020.00		344'451.15	
./. Subventions acquises	410.6300.00		-210'932.70	
	410.6320.00		-1'713.05	
		<u>3'090'806.55</u>	<u>344'451.15</u>	<u>3'112'066.95</u>
			<u>-323'190.75</u>	

1401. ETAT DES OUVRAGES DE GENIE CIVIL

		<u>31.12.2013</u>	+/-	<u>31.12.2014</u>
Acquisitions JU	600.1401.00	118'011'477.93		
./. amortissement 2014 (taux 2,5%)			-4'518'946.00	
+ acquisitions et travaux 2014	420.5010.00		3'624'733.75	
	420.5010.01		5'738'031.75	
	420.5010.03		196'228.75	
	421.5010.00		4'791'851.90	
./. subventions acquises	420.6300.00		-708'266.45	
	420.6320.00		0.00	
./. transfert A16			0.00	
		<u>118'011'477.93</u>	<u>14'350'846.15</u>	<u>127'135'111.63</u>
			<u>-5'227'212.45</u>	

1404. ETAT DES TERRAINS BATIS

		<u>31.12.2013</u>	+/-	<u>31.12.2014</u>
Acquisitions JU	600.1404.00	88'888'220.00		
./. amortissement 2014 (taux 3%)			-5'043'761.00	
+ acquisitions et travaux 2014	430.5040.00		7'855'677.25	
	520.5040.00		39'544.20	
	520.5040.01		0.00	
./. subventions acquises	430.6300.00		-160'611.00	
	430.6340.00		0.00	
	520.6300.00		0.00	
		<u>88'888'220.00</u>	<u>7'895'221.45</u>	<u>91'579'069.45</u>
		<u>88'888'220.00</u>	<u>-5'204'372.00</u>	<u>91'579'069.45</u>

1405. ETAT DES FORETS

		<u>31.12.2013</u>	+/-	<u>31.12.2014</u>
Acquisitions JU	600.1405.00	34'100.00		
		<u>34'100.00</u>	<u>0.00</u>	<u>34'100.00</u>
		<u>34'100.00</u>	<u>0.00</u>	<u>34'100.00</u>

1406. ETAT DU MOBILIER, DES MACHINES, DES VEHICULES ET DE L'INFORMATIQUE

		<u>31.12.2013</u>	+/-	<u>31.12.2014</u>
Mobilier, machines, véhicules et informatique	600.1406.00	19'772'902.74		
./. amortissement 2014 (taux 10 à 25%)			-7'109'134.00	
+ acquisitions 2014	120.5060.00		163'493.35	
	410.5060.00		132'770.90	
	420.5060.00		616'703.70	
	422.5060.00		730'204.35	
	520.5060.00		20'723.65	
	541.5060.00		81'065.80	
	542.5060.00		338'307.63	
	543.5060.00		69'559.65	
	544.5060.00		119'283.30	
	545.5060.00		40'399.25	
	730.5060.00		120'643.11	
	730.5060.01		20'311.40	
	735.5060.00		138'944.60	
	740.5060.00		171'901.29	
	770.5060.00		4'083'464.50	
./. subventions acquises	770.6300.00		-40'680.00	
	730.6060.00		-16'079.40	
	735.6870.00		-119'820.00	
./. Remboursement de tiers	410.6160.00		-49'676.00	
		<u>19'772'902.74</u>	<u>6'847'776.48</u>	<u>19'285'289.82</u>
			<u>-7'335'389.40</u>	

1442. ETAT DES PRETS AUX COMMUNES ET SYNDICATS INTERCOMMUNAUX

		<u>31.12.2013</u>	+/-	<u>31.12.2014</u>
<u>Prêts LIM</u>		11'669'370.00		10'578'255.00
+ nouveaux prêts	300.5420.00		0.00	
./. remboursements	300.6420.00		-1'091'115.00	
<u>Prêts fédéraux LPR</u>	300.1442.01	5'693'373.40		5'944'455.20
+ nouveaux prêts			500'000.00	
./. remboursements			-248'918.20	
<u>Avances cadastrales</u>	400.1442.01	-26'583.25		-559'955.65
Avances 2014			527'858.55	
Remboursements 2014			-1'061'230.95	
<u>Crédits d'investissements FOR</u>	410.1442.02	234'800.00		812'850.00
+ nouveaux prêts			620'000.00	
./. remboursements			-41'950.00	
		<u>17'570'960.15</u>	<u>1'647'858.55</u>	<u>16'775'604.55</u>
			<u>-2'443'214.15</u>	

1444. ETAT DES PRETS AUX ENTREPRISES PUBLIQUES

		<u>31.12.2013</u>	+/-	<u>31.12.2014</u>
<u>CJ - prêt amélioration technique</u>	440.1444.00	4'624'606.00		
Remboursement 2014	440.6440.00		-390'745.00	4'233'861.00
<u>Service des crédits agricoles ⁽¹⁾</u>	320.1444.00	2'286'000.00		2'436'000.00
Nouveau prêt 2014	320.5440.00		150'000.00	
<u>Crédits d'investissements FOR</u>	410.1444.04	862'500.00		700'000.00
+ nouveaux prêts			400'000.00	
./. remboursements			-562'500.00	
		<u>7'773'106.00</u>	<u>550'000.00</u>	<u>7'369'861.00</u>
			<u>-953'245.00</u>	

(1) Prêts sans intérêt pour une durée de 10 ans

- CHF 100'000.00 AG No 269 du 19.04.1983 - reconduit pour 10 ans / AG No 214 du 20.04.1993
- CHF 100'000.00 AG No 332 du 14.05.1985 - reconduit pour 10 ans / AG No 338 du 16.05.1995
- CHF 106'000.00 AG No 609 du 28.10.1986 - reconduit pour 10 ans / AG No 438 du 04.09.1996
- reconduit pour 10 ans / AG No 593 du 07.11.2006
- CHF 100'000.00 AG No 265 du 10.05.1988 - reconduit pour 10 ans / AG No 215 du 07.04.1998
- reconduit pour 10 ans / AG No 283 du 29.04.2008
- CHF 100'000.00 AG No 601 du 19.09.1989 - reconduit pour 10 ans / AG No 629 du 28.09.1999
- reconduit pour 10 ans / AG No 667 du 27.10.2009
- CHF 100'000.00 AG No 819 du 19.12.2000 - reconduit pour 10 ans / AG No 864 du 14.12.2010
- CHF 100'000.00 AG No 830 du 10.12.2002 - reconduit pour 10 ans / AG No 560 du 04.12.2012
- CHF 100'000.00 AG No 758 du 11.11.2003 - reconduit pour 10 ans / AG No 494 du 12.11.2014
- CHF 220'000.00 AG No 606 du 25.10.2005
- CHF 260'000.00 AG No 592 du 07.11.2006
- CHF 250'000.00 AG No 674 du 11.11.2008
- CHF 150'000.00 AG No 666 du 27.10.2009
- CHF 150'000.00 AG No 663 du 19.10.2010
- CHF 150'000.00 AG No 536 du 25.10.2011
- CHF 150'000.00 AG No 517 du 13.11.2012
- CHF 150'000.00 AG No 442 du 01.10.2014
- CHF 150'000.00 AG No 404 du 30.09.2014

1445. ETAT DES PRETS AUX ENTREPRISES PRIVEES

		<u>31.12.2013</u>	+/-	<u>31.12.2014</u>
<u>Crédits d'investissement agricoles</u>	320.1445.01	3'557'093.00		3'882'657.00
Nouveaux prêts 2014			1'109'860.00	
Remboursements 2014			-784'296.00	
			0.00	
		<u>3'557'093.00</u>	<u>-784'296.00</u>	<u>3'882'657.00</u>

1447. ETAT DES PRETS AUX MENAGES

		<u>31.12.2013</u>		<u>31.12.2014</u>
<u>Crédits d'investissement agricoles</u>	320.1447.00	52'382'298.00		54'696'051.75
Nouveaux prêts 2014			9'469'230.00	
Remboursements 2014			-7'155'476.25	
<u>Crédits d'investissement agricoles</u>	320.1447.01	102'858.00		89'144.00
Nouveaux prêts 2014			0.00	
Remboursements 2014			-13'714.00	
<u>Aides aux expl.paysannes AEP</u>	320.1447.02	8'950'356.65		7'961'729.00
Nouveaux prêts 2014			388'610.00	
Remboursements 2014			-1'377'237.65	
<u>Prêts de développement rural</u>	320.1447.03	983'777.00		931'324.00
Nouveaux prêts 2014	320.5450.00		100'000.00	
Remboursements 2014	320.6450.00		-152'453.00	
<u>Prêts du Fonds dév.rural durable</u>	320.1447.04	824'386.00		831'063.00
Nouveaux prêts 2014			126'000.00	
Remboursements 2014			-119'323.00	
<u>Crédits d'investissements FOR</u>	410.1447.03	156'500.00		108'000.00
Remboursements 2014			-48'500.00	
<u>Prêts d'études</u>	510.1447.00	1'760'684.25		1'684'892.50
Nouveaux prêts 2014	510.5470.00/01		678'025.00	
Remboursements 2014	510.6470.00/01		-753'816.75	
			10'761'865.00	
		<u>65'160'859.90</u>	<u>-9'620'520.65</u>	<u>66'302'204.25</u>

1454.00 ETAT DES PARTICIPATIONS PERMANENTES DANS DES ENTREPRISES PUBLIQUES

No de valeur	Nombre	Désignation des titres	Nominal = N Achat = A Bourse = B	Montant	Dividende %	Emission
3299134	1'530'000	Act. Banque Cantonale du Jura SA	14.00 N	21'420'000.00	12,857	
131926	484	Act. Banque Nationale Suisse	500.00 N	121'000.00	0,00	libération 50 %
163230	5'749	Act.ord. Cie Chemins de Fer du Jura SA	100.00 N	p.m.	-	
163232	34'077	Act. priv. Cie Chemins de Fer du Jura SA	100.00 N	p.m.	-	
2588916	37'040	Act. BLS SA, Berne (val.nom. CHF 1.--)	0.45 B	16'668.00	-	fusion en 2006
13029366	14'000	Act. BKW AG (anc.FMB Energie SA)	2.50 N	35'000.00	48,00	
881506	4'630	Act.nom. SairGroup SA, Zürich	69.00 N	p.m.	-	en liquidation
247747	3	Act. Sté des Forces Electriques de la Goule SA, St-Imier	250.00 N	750.00	32,00	
	104	Act.nom. Salines Suisses SA	1'000.00 N	p.m.	100,00	
	116	Act.nom. Selfin Invest AG	1'000.00 N	p.m.	0,00	société immobilière Salines Suisses du Rhir
254202	140	Act. nom. Thermobois SA, Porrentruy	500.00 N	p.m.	-	1989
167781	273	Act. nom. Energie du Jura SA, Delémont	7'500.00 N	p.m.	-	1989
	60	Act. nom. Energie du Jura SA, Delémont	7'500.00 N	p.m.	-	acquisition 2007
1064236	4'000	Act.nom. Thermoréseau-Porrentruy SA, Porrentruy	250.00 N	p.m.	-	
	640	Act. nom. Société Jurassienne d'Equipement SA, Delémont	1'000.00 N	p.m.	-	acquisition 2007/2009
	340	Act. nom. Creapole SA, Delémont	100.00 N	p.m.	-	acquisition 2007
				21'593'418.00		

**1454.01 ETAT DES PARTICIPATIONS PERMANENTES DANS DES ENTREPRISES
PUBLIQUES AU 31 DECEMBRE 2014**

	<u>31.12.2014</u>
Participation à la Fondation latine Projets pilotes - Addictions	300'000.00
Participation à la Fondation Cours de Miracles	20'000.00
Participation à la Fondation Rurale Interjurassienne	p.m.
Participation à O2 Fondation pour la promotion de la santé, la la prévention et le développement durable	p.m.
Participation à la Fondation romande du cinéma	1'000.00
Participation à la Société d'Equipement de la région d'Ajoie et du Clos-du-Doubs (SEDRAC)	p.m.
	<hr/>
	321'000.00
	<hr/> <hr/>

**1455. ETAT DES PARTICIPATIONS PERMANENTES AUX ENTREPRISES
PRIVEES AU 31.12.2014**

No de valeur	Nombre	Désignation des titres	Nominal = N Achat = A Bourse = B	Montant
157.969.4	600	parts Clinique Le Noirmont	1'000.00 N	600'000.00
		Fondation Jules Thurmann Porrentruy		30'000.00
		Fondation SICAS Swiss Institute for Computer Assisted Surgery Delémont		400'000.00
				<u>1'030'000.00</u>

1460. ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS A LA CONFEDERATION

		<u>31.12.2013</u>	+/-	<u>31.12.2014</u>
Subventions accordées	600.1460.00	31'984'680.00		
./. amortissement 2014 (taux 2,5%)			-1'487'660.00	
+ transfert A16			0.00	
		<u>31'984'680.00</u>	<u>0.00</u>	<u>30'497'020.00</u>
		<u>31'984'680.00</u>	<u>-1'487'660.00</u>	<u>30'497'020.00</u>

1461. ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS AUX

		<u>31.12.2013</u>		<u>31.12.2014</u>
Subventions accordées	600.1461.00	214'644.00		
./. amortissement 2014 (taux 10 %)			-34'911.00	
+ subventions accordées en 2014	300.5610.00		0.00	
		<u>214'644.00</u>	<u>0.00</u>	<u>179'733.00</u>
		<u>214'644.00</u>	<u>-34'911.00</u>	<u>179'733.00</u>

1462. ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS AUX COMMUNES

		<u>31.12.2013</u>	+/-	<u>31.12.2014</u>
Subventions accordées	600.1462.00	34'357'481.95		
./. amortissement 2014 (taux 10%)			-6'606'102.00	
+ subventions accordées en 2014				
	410.5620.00		2'688'760.15	
	420.5620.00		560'336.00	
	420.5620.01		47'426.00	
	440.5620.00		164'951.00	
	500.5620.00		800'299.60	
	520.5620.00		300'000.00	
	530.5620.00		140'911.00	
		<u>34'357'481.95</u>	<u>4'702'683.75</u>	<u>32'454'063.70</u>
		<u>34'357'481.95</u>	<u>-6'606'102.00</u>	<u>32'454'063.70</u>

1464. ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS AUX ENTREPRISES PUBLIQUES

		<u>31.12.2013</u>	+/-	<u>31.12.2014</u>
Subventions accordées				
	600.1464.00	26'586'844.20		
./. amortissements 2014 (taux 10%)			-5'627'574.00	
	200.5640.00		109'000.00	
	440.5640.00		1'030'500.00	
		<u>26'586'844.20</u>	<u>1'139'500.00</u>	<u>22'098'770.20</u>
		<u>26'586'844.20</u>	<u>-5'627'574.00</u>	<u>22'098'770.20</u>

1465. ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS AUX ENTREPRISES PRIVEES

		<u>31.12.2013</u>	+/-	<u>31.12.2014</u>
Subventions accordées	600.1465.00	29'083'166.90		
./. amortissement 2014 (taux 10%)			-5'826'704.00	
	300.5650.00		0.00	
	300.5650.01		0.00	
	320.5650.00		3'200'000.00	
./. subventions acquises	320.6310.00		-17'500.00	
		<u>29'083'166.90</u>	<u>3'200'000.00</u>	<u>26'438'962.90</u>
		<u>29'083'166.90</u>	<u>-5'844'204.00</u>	<u>26'438'962.90</u>

1466. ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS AUX ORG. PRIVEES SANS BUT LUCRATIF

		<u>31.12.2013</u>		<u>31.12.2014</u>
Subventions accordées	600.1466.00	135'000.00		
./. amortissement 2014 (taux 10 %)			-13'500.00	
+ subventions accordées en 2014	510.5660.00		585'000.00	
		<u>135'000.00</u>	<u>585'000.00</u>	<u>706'500.00</u>
		<u>135'000.00</u>	<u>-13'500.00</u>	<u>706'500.00</u>

1467. ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS VERSEES AUX MENAGES PRIVES

		<u>31.12.2013</u>		<u>31.12.2014</u>
Subventions accordées				
	600.1467.00	2'048'930.00		
./. amortissement 2014 (taux 10%)			-288'513.00	
+ subventions accordées en 2014				
	400.5670.00		38'500.00	
	440.5670.00		1'261'690.00	
./. subventions acquises	440.6300.00		-700'419.00	
		<u>2'048'930.00</u>	<u>1'300'190.00</u>	<u>2'360'188.00</u>
		<u>2'048'930.00</u>	<u>-988'932.00</u>	<u>2'360'188.00</u>

1468. ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS VERSEES A L'ETRANGER

		<u>31.12.2013</u>	+/-	<u>31.12.2014</u>
Subventions accordées	600.1468.00	118'657.55		
./. amortissement 2014 (taux 10%)			-29'267.00	
+ subventions accordées en 2014				
	420.5680.00		39'121.00	
		<u>118'657.55</u>	<u>39'121.00</u>	<u>128'511.55</u>
		<u>118'657.55</u>	<u>-29'267.00</u>	<u>128'511.55</u>

2000. ETAT DES CREANCIERS

		<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
DTA bourses	510.2000.04	9'550.00	0.00
Fournisseurs DTA	600.2000.01	44'224'399.09	34'127'006.16
Compte de passage DTA	600.1002.96-99	864'927.05	7'624'315.79
		<u>45'098'876.14</u>	<u>41'751'321.95</u>

2001. ETAT DES COMPTES COURANTS AVEC DES TIERS

		31.12.2013	31.12.2014
SRH - Caisse cantonale AVS	780.2001.00	2'583'172.55	2'736'476.10
SRH - Caisse cantonale AVS / ALFA	780.2001.02	-3'550.00	7'550.00
SRH - LAA	780.2001.03	-19'477.95	-50'669.40
SRH - LAA suppl. chambre privée	780.2001.04	1'549.50	1'982.65
SRH - SUVA	780.2001.05	-43'053.60	-76'264.15
SRH - assurance maladie collective	780.2001.06	744.70	62.45
SRH - ass.perte de gain Nationale	780.2001.07	46'900.05	73'452.15
SRH - Caisse de pensions JU	780.2001.08	-4'494.55	211.75
SRH - contribution facultative CDS	780.2001.09	37'275.00	25.00
RAD paiements sauvages E/C/P	614.2001.02	186'732.40	146'573.45
RAD paiements sauvages IFD	614.2001.03	3'000.00	6'500.00
RAD parts comm.impôts succ./don.	614.2001.21	70'165.20	70'536.10
Confédération IFD 28ème période	613.2001.28	25'868.80	16'712.00
Confédération IFD 1996	613.2001.29	12'443.15	9'514.25
Confédération IFD 1997	613.2001.30	57'673.70	52'032.15
Confédération IFD 1998	613.2001.31	62'648.20	52'531.10
Confédération IFD 1999	613.2001.32	127'564.00	119'154.85
Confédération IFD 2000	613.2001.33	127'449.65	110'671.00
Confédération IFD 2001	613.2001.34	70'715.35	24'812.55
Confédération IFD 2002	613.2001.35	121'019.00	47'486.75
Confédération IFD 2003	613.2001.36	186'171.15	102'764.50
Confédération IFD 2004	613.2001.37	122'744.40	56'904.65
Confédération IFD 2005	613.2001.38	160'931.98	81'976.53
Confédération IFD 2006	613.2001.39	190'676.55	100'038.85
Confédération IFD 2007	613.2001.40	517'650.80	267'130.40
Confédération IFD 2008	613.2001.41	585'493.40	358'438.00
Confédération IFD 2009	613.2001.42	746'649.30	556'030.95
Confédération IFD 2010	613.2001.43	1'276'552.00	721'154.30
Confédération IFD 2011	613.2001.44	3'052'763.80	1'642'496.50
Confédération IFD 2012	613.2001.45	8'270'782.25	2'324'906.80
Confédération IFD 2013	613.2001.46	-4'497'050.22	9'720'326.55
Confédération IFD 2014	613.2001.47	0.00	-6'525'605.73
Compte courant A16	421.2001.32	1'550.00	3'350.00
RDP gains de fortune - part communes	614.2001.45	-2'272.75	0.00
RDP gains de fortune - part par.cath.	614.2001.46	-11.50	0.00
RDD recettes en suspens	614.2001.50	9'196.25	886'831.65
RDP recettes en suspens	614.2001.51	107'861.73	470'703.95
RDS recettes en suspens	614.2001.52	1'847.45	0.00
RAD impôts 2005 à redistribuer	614.2001.2005	0.00	-1'018.15
POC - passage des gitans	730.2001.52	118'544.20	58'145.70
PLT - APF section jurassienne	110.2001.64	14'594.90	14'594.90
RDS gestion impôt à la source	614.2001.82	26'618.50	26'706.40
SDT/SPC émoluments ECA	400.2001.83	0.00	11'025.00
AJAM	210.2001.88	-2'662'647.66	0.00
Impôt à la source - part autres cantons	613.2001.300	1'328.98	-2'495.43
Impôt à la source - autres partenaires	613.2001.301	0.00	209'082.84
		<u>11'694'320.66</u>	<u>14'432'839.91</u>

2002. ETAT DES COMPTES COURANTS IMPOTS

		<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
RDD gestion des remboursements	614.2002.70	183.10	0.00
GEC gestion des remboursements	611.2002.97	<u>146'838.45</u>	<u>841'148.40</u>
		<u>147'021.55</u>	<u>841'148.40</u>

2003. ETAT DES ACOMPTES RECUS DE TIERS

		<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
A16 - avance de frais galerie Beuchille	421.2003.00	62'105.80	58'395.20
TC - avances de frais affaires civiles	706.2003.03	197'750.00	163'880.00
TPI - avances de frais	708.2003.08	447'962.95	566'836.85
TPI - sûretés pénales	708.2003.09	3'700.00	3'700.00
MP - sûretés pénales	705.2003.10	400.00	200.00
TPI - avances TBLF	708.2003.10	41'550.05	52'497.50
TPI - avances JA	708.2003.11	39'867.00	39'143.25
TPI - avances CPH	708.2003.12	6'000.00	9'000.00
TPI - divers montants saisis	708.2003.16	1'382.05	1'382.05
TPI - consignations	708.2003.17	13'752.55	31'852.85
SPOP - avances de frais	720.2003.18	17'210.00	15'416.00
SCAV - OFSP - campagne radon	230.2003.20	43'201.65	41'075.90
POC - avances de frais expulsions	730.2003.45	2'917.90	4'206.50
OCS - réalisation parcours VTT	530.2003.49	5'499.05	4'998.50
RF - créanciers "géomètres"	710.2003.60	1'351.15	11'442.35
SIN - assainissement site Onivia	430.2003.65	1'412'884.50	953'480.85
ECG - actions à charge des élèves	545.2003.118	<u>34'889.08</u>	<u>27'759.13</u>
		<u>2'332'423.73</u>	<u>1'985'266.93</u>

2005. ETAT DES COMPTES COURANTS INTERNES

		<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
SRH - impôt à la source	780.2005.00	2'609.54	169'746.10
SAS - Jura insertion professionnelle	210.2005.01	121'490.40	112'642.80
CMP - congrès "autisme"	200.2005.02	0.00	2'286.05
SSP - taxe militaire (BVR)	735.2005.22	1'741'639.28	1'948'629.68
AMT - répartition droits de patentes	310.2005.62	1'268'660.65	1'211'992.75
COP - projet santé mentale Bosnie	790.2005.63	-2'358.50	34'569.15
CPP - sensibilisation esprit entreprise	542.2005.85	24'842.30	29'977.40
ECP - sensibilisation esprit entreprise	541.2005.86	5'919.60	4'419.60
DivCom - création d'entreprises	544.2005.87	6'053.15	12'327.60
GEC - BVR 24416 encaissement impôts	611.2005.98	-3'551'563.95	-2'437'360.15
		<u>-382'707.53</u>	<u>1'089'230.98</u>

2006. ETAT DES DEPOTS ET CAUTIONS

		<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
PFD - dépôts	715.2006.02	1'853'958.70	693'298.00
PFP - dépôts	716.2006.06	950'000.00	650'000.00
MP - consignations	705.2006.14	8'006.65	98'684.35
ENV - garantie carrière Bambois	410.2006.15	15'000.00	15'000.00
POC - dépôt affaire Caritas	730.2006.25	96'800.00	96'800.00
PFD - consignations	715.2006.30	2'765'605.08	1'379'055.21
PFP - consignations	716.2006.31	62'733.85	75'470.45
PFS - consignations	717.2006.32	1'325'000.00	1'076'373.02
RD - dépôts	710.2006.35	102'210.00	213'340.00
ECR - consignations CI	320.2006.40	6'713'295.55	5'465'592.20
ECR - consignations AEP	320.2006.41	2'882'726.40	4'188'054.40
RDD - consignations loyers	614.2006.54	68'179.00	56'410.00
		<u>16'843'515.23</u>	<u>14'008'077.63</u>

2009. ETAT DES AUTRES ENGAGEMENTS COURANTS

		<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
OCC - succession Fell	520.2009.20	317'343.00	307'343.00
SAS - Centre de consultation LAVI	210.2009.46	2'000.00	2'000.00
OCC - fonds biens culturels	520.2009.92	<u>5'404.77</u>	<u>2'404.77</u>
		<u>324'747.77</u>	<u>311'747.77</u>

2010. ETAT DES ENGAGEMENTS A COURT TERME

		<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
BCJ 107.275.1.18 Trésorerie générale	600.1002.00	22'126'446.35	16'170'983.29
Confédération - emprunt c.terme, 0,10 % durée 3 mois, échéance 05.03.2014, roll over Libor 3 mois couvert par swap	600.2010.00	20'000'000.00	0.00
Confédération - emprunt c.terme, 0,10 % durée 3 mois, échéance 05.03.2014, roll over Libor 3 mois couvert par swap	600.2010.00	20'000'000.00	0.00
Entris Banking AG - emprunt c.terme, 0,10 % durée 1 mois, échéance 13.01.2014	600.2010.00	30'000'000.00	0.00
Confédération - emprunt c.terme, 0,09 % durée 3 mois, échéance 05.03.2015, roll over Libor 3 mois couvert par swap	600.2010.00	0.00	20'000'000.00
Confédération - emprunt c.terme, 0,09 % durée 3 mois, échéance 05.03.2015, roll over Libor 3 mois couvert par swap	600.2010.00	0.00	20'000'000.00
		<u>92'126'446.35</u>	<u>56'170'983.29</u>

2014. ETAT DES PARTS A COURT TERME D'ENGAGEMENTS A LONG TERME

		<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
Banque Cantonale de Berne emprunt d'une durée de 5 ans arrivant à échéance le 24.09.2015	600.2014.00	0.00	5'000'000.00
SUVA emprunt d'une durée de 4 ans arrivant à échéance le 15.12.2014	600.2014.00	20'000'000.00	0.00
		<u>20'000'000.00</u>	<u>5'000'000.00</u>

204. ETAT DES PASSIFS DE REGULARISATION

1.	Compte de résultat	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
600.2040.00	Charges de personnel	381'497.40	387'046.80
600.2041.00	Biens, services et marchandises	1'570'467.66	1'951'070.22
600.2043.00	Charges et revenus de transferts (émoluments, contributions, subventions)	27'404'313.87	24'380'860.46
600.2044.00	Intérêts courus sur emprunts	1'473'915.65	1'494'858.95
600.2045.00	Autres revenus	807'336.40	195'575.65
		<hr/>	<hr/>
	Sous-total	31'637'530.98	28'409'412.08
2.	Compte des investissements		
600.2046.00	Dépenses / recettes du compte des investissements	7'206'517.10	6'616'526.65
		<hr/>	<hr/>
	TOTAL GENERAL	38'844'048.08	35'025'938.73
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

205. ETAT DES PROVISIONS A COURT TERME

		<u>31.12.2013</u>		<u>31.12.2014</u>
<u>Provision pour engagements de prévoyance</u>	600.2056.00	40'163'018.00		767'182.00
Prélèvement			-39'395'836.00	
<u>Provision "épargne-temps"</u>	780.2050.01	2'503'675.20		2'857'762.20
Alimentation			573'531.00	
Prélèvements			-219'444.00	
		<u>2'503'675.20</u>	<u>-39'041'749.00</u>	<u>3'624'944.20</u>

SITUATION DES EMPRUNTS AU 31 DECEMBRE 2014

	<u>Emission</u>	<u>Taux d'intérêt %</u>	<u>Montant en francs</u>	<u>Echéance définitive</u>	<u>Echéance d'intérêt</u>
2061 <u>Reconnaisances de dettes</u>					
Caisse Pensions La Poste	2007	3.400	10'000'000.00	16.10.2017	16.10.
Dexia Crédit Local	2008	3.510	10'000'000.00	15.08.2018	15.08.
Banque Cantonale de Berne	2010	2.050	10'000'000.00	24.09.2020	24.09.
Nationale Suisse Assurances	2010	2.010	10'000'000.00	23.11.2020	23.11.
Vaudoise	2011	2.700	10'000'000.00	27.05.2026	27.05.
Banque Cantonale du Jura	2011	2.470	10'000'000.00	24.05.2021	24.05.
SUVA	2011	2.180	20'000'000.00	14.07.2020	14.07.
Banque Cantonale de St-Gall	2011	1.770	10'000'000.00	08.11.2021	08.11.
Helvetia	2011	1.740	10'000'000.00	14.11.2024	14.11.
Vaudoise	2011	2.010	10'000'000.00	30.11.2028	30.11.
Helvetia	2012	1.490	10'000'000.00	05.03.2024	05.03.
Banque Cantonale de St-Gall	2012	1.340	10'000'000.00	07.03.2022	07.03.
Caisse Pensions La Poste	2012	1.530	10'000'000.00	13.09.2027	13.09.
Banque Cantonale du Jura	2013	2.150	10'000'000.00	01.11.2027	01.11.
Banque Cantonale du Jura	2013	2.250	20'000'000.00	01.11.2029	01.11.
Helvetia	2013	1.780	10'000'000.00	11.02.2028	11.02.
SUVA	2013	1.550	10'000'000.00	18.02.2025	18.02.
UBS SA	2014	1.870	20'000'000.00	31.03.2034	31.03.
SUVA	2014	1.280	20'000'000.00	15.12.2026	15.12.
Total et taux moyen de l'ensemble des emprunts		2.029%	230'000'000.00		
Banque Cantonale de Zürich	2012	1.170	p.m.	07.06.2032	07.06.
contrat de swap de CHF 20'000'000.--					
Banque Cantonale de Zürich	2013	1.870	p.m.	05.12.2033	05.12.
contrat de swap de CHF 20'000'000.--					
UBS SA, Zürich	2014	1.870	p.m.	31.03.2034	31.03.
contrat de swap de CHF 20'000'000.--					

2063. AUTRES EMPRUNTS

		<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
Caisse pensions RCJU	600.2063.00	0.00	39'395'836.00
Annuité 2014			<u>-828'070.90</u>
		<u>0.00</u>	<u>38'567'765.10</u>

2064. ETAT DES ENGAGEMENTS ENVERS LES COLLECTIVITES

		<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
Confédération - CI agricoles	320.2064.00	62'709'495.55	64'062'805.50
Confédération - prêts AEP	320.2064.01	8'829'591.80	8'979'591.80
Confédération - CI forêts	410.2064.02	2'440'118.10	2'441'215.15
Confédération - prêts LPR	300.2064.03	7'088'561.60	6'851'373.40
Confédération - prêts AJAM	600.2064.00	2'221'151.00	2'063'011.00
		<u>83'288'918.05</u>	<u>84'397'996.85</u>

2069. ETAT DES AUTRES ENGAGEMENTS FINANCIERS

		<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
Crédits agricoles - AEP	320.2069.00	2'031'851.41	2'181'684.21
Crédits agricoles - AEP	320.2069.01	1'286'000.00	1'286'000.00
Crédits agricoles - Fonds service	320.2069.02	204'624.95	204'669.25
Crédits agricoles - Fds dév.rural durable	320.2069.03	602'662.73	1'002'848.28
Crédits agricoles - PDRD	320.2069.04	360'000.00	320'000.00
Crédits investissements forestiers	410.2069.02	778'677.50	609'440.30
		<u>5'263'816.59</u>	<u>5'604'642.04</u>

29. ETAT DU CAPITAL PROPRE

		31.12.2013	Augmentation	Diminution	31.12.2014
<u>Financements spéciaux</u>	2900.00				
Solde au 01.01.2014		9'201'050.24			9'006'110.53
Mouvements 2014			28'312'316.46	-28'507'256.17	
<u>Réserve pour risques conjoncturels</u>	2940.00				
Solde au 01.01.2014		7'000'000.00			9'500'000.00
Mouvements 2014			2'500'000.00	0.00	
<u>Excédent du bilan</u>	299.00				
Solde au 01.01.2014		157'475'718.26			157'982'756.40
Dissolution de fonds			0.00	0.00	
Résultat de l'exercice 2014			507'038.14	0.00	
Etat du capital propre au 31.12.2014		173'676'768.50	31'319'354.60	-28'507'256.17	176'488'866.93

NUMEROS	DESIGNATIONS DES ENGAGEMENTS ENVERS LES FINANCEMENTS SPECIAUX	FORTUNE AU 01.01.2014	ALIMENTATION	RECETTES DE TIERS	RECETTES INTERNES	DEPENSES	SUPPRESSION	INTERETS	FORTUNE AU 31.12.2014
300.2900.02	Fonds pour l'acquisition et l'équipement de terrains	0.00	0.00			0.00		0.00	0.00
310.2900.05	Fonds cantonal pour l'emploi	800'039.65	2'770'553.18	9'892'396.15		-11'962'949.33		0.00	1'500'039.65
300.2900.06	Fonds du tourisme	1'799'018.41	0.00	1'042'324.00		-1'265'556.56		0.00	1'575'785.85
410.2900.07	Fonds pour la gestion des déchets	5'262'970.85		925'142.55		-1'693'820.65		0.00	4'494'292.75
410.2900.08	Fonds réserve fourniture eau potable	248'958.60		116'892.20		-80'340.60		0.00	285'510.20
750.2900.14	Fonds de péréquation financière	2'486'277.66	0.00	5'134'103.00	5'936'839.10	-11'107'132.00		0.00	2'450'087.76
750.2900.15	Fonds de soutien stratégique	-89'555.90			558'592.00	-558'592.00		0.00	-89'555.90
750.2900.16	Fonds aide aux fusions de communes	-3'041'902.70			500'000.00	0.00		0.00	-2'541'902.70
790.2900.20	Fonds de la Coopération	961'896.47	843'096.67	74'426.09		-1'206'542.01		0.00	672'877.22
410.2900.23	Fonds reboisements A16	111'290.30				-12'350.00		0.00	98'940.30
410.2900.31	Fonds pour reboisements	31'205.90		0.00		0.00		0.00	31'205.90
410.2900.35	Fonds de la pêche	0.00	160'719.15	144'312.17		-305'031.32		0.00	0.00
320.2900.38	Fonds pour améliorations foncières	125'148.90		90'717.00		-26'173.00		0.00	189'692.90
410.2900.39	Fonds de secours en cas de dommages ou de dangers imminents causés par les éléments	117'892.45			17'912.10	-14'340.00		0.00	121'464.55
411.2900.47	Fonds réserve forestier (expl.)	44'622.80			50'200.00	-8'496.00		0.00	86'326.80
411.2900.48	Fonds réserve forestier (ant.)	343'186.85			54'091.10	-265'932.70		0.00	131'345.25
2900	TOTAL FIN.SPECIAUX - CAP. PROPRE	9'201'050.24	3'774'369.00	17'420'313.16	7'117'634.30	-28'507'256.17	0.00	0.00	9'006'110.53

NUMEROS	DESIGNATIONS DES ENGAGEMENTS ENVERS LES FINANCEMENTS SPECIAUX	FORTUNE AU 01.01.2014	ALIMENTATION	RECETTES DE TIERS	RECETTES INTERNES	DEPENSES	SUPPRESSION	INTERETS	FORTUNE AU 31.12.2014
735.2090.00	Fonds des contributions de remplacement	1'210'892.20		695'290.00		-120'967.80			1'785'214.40
530.2090.22	Fonds pour la promotion du Sport (Sport-Toto)	1'160'335.60		1'326'777.59		-1'409'312.75		0.00	1'077'800.44
330.2090.37	Caisse des épizooties	1'639'120.61		451'562.55	141'584.85	-458'055.35		1'639.10	1'775'851.76
510.2090.50	Fonds pour le soutien aux formations professionnelles	1'025'795.51		1'004'232.28		-1'026'933.45		0.00	1'003'094.34
2090	TOTAL FIN.SPECIAUX - CAP. DE TIERS	5'036'143.92	0.00	3'477'862.42	141'584.85	-3'015'269.35	0.00	1'639.10	5'641'960.94
100.2091.55	Fonds d'utilité publique du Gouvernement	-275'138.06		1'252'335.00		-888'721.62		0.00	88'475.32
320.2091.41	Fondation Lieutenant-colonel vétérinaire Graeub	65'635.90				-800.00		65.65	64'901.55
210.2091.25	Fonds Isabelle Hafen	19'496.70		4'392.00		-7'800.00		0.00	16'088.70
200.2091.06	Fonds Hélène Welti	99'236.40				0.00		0.00	99'236.40
790.2091.10	Fonds projets coopération BS-JU	276'387.60		60'000.00		-140'764.00		0.00	195'623.60
330.2091.45	Fonds d'assurance du bétail	52'423.55						0.00	52'423.55
790.2091.11	Fonds coopération culturelle TdB-JU	109'281.00		64'800.00		-51'539.90		0.00	122'541.10
2091	TOTAL FONDS - CAPITAUX DE TIERS	347'323.09	0.00	1'381'527.00	0.00	-1'089'625.52	0.00	65.65	639'290.22
520.2092.00	Leg "médailles OCC"	50'000.00		50'000.00				0.00	100'000.00
	TOTAL LEGS - CAPITAUX DE TIERS	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100'000.00
	TOTAL ENG.ENV.FIN.SPEC.CAP.TIERS	5'433'467.01	0.00	4'909'389.42	141'584.85	-4'104'894.87	0.00	1'704.75	6'381'251.16

CINQUIEME PARTIE

II. COMMENTAIRES DU BILAN

A. OPERATIONS HORS BILAN

1. Garanties (actifs)

Nous disposons des cédules hypothécaires et des hypothèques suivantes qui servent de garanties pour certaines :

Garanties

CHF	1'740'000.--	Fondation Béchaux-Schwartzlin, Saint-Ursanne	créances de l'Etat envers la Fondation
CHF	1'600'000.--	Immeuble En Dozière (Centre professionnel Delémont)	néant
CHF	3'000'000.--	7 cédules liées à la reprise de l'immeuble de l'ancienne Usine Onivia SA à Porrentruy	néant
CHF	3'000'000.--	Résidence Les Cerisiers, Charmoille	néant
CHF	1'650'000.--	Fabrique de Chaux de St-Ursanne SA	néant
CHF	478'000.--	Immeuble, rue des Malvoisins, Porrentruy	néant
CHF	20'480'000.--	39 cédules « Au porteur »	prêts LIM
CHF	100'000.--	1 cédule Fanfare de la Police cantonale JU	prêt
CHF	230'000.--	5 cédules succession Roland Léchet	néant
CHF	1'358'500.--	3 cédules garantissant des prêts NPR (nouvelle politique régionale)	
CHF	243'245.--	18 cédules liées à l'encouragement à la construction de logements	
CHF	1'463'200.--	13 cédules liées aux transactions immobilières dans le cadre de l'A16	
CHF	35'342'945.--	Total	
=====			

Autres garanties

CHF	7'401'031.--	Chemins de fer du Jura, subventions conditionnellement remboursables
CHF	200'000.--	2 actes de cautionnement dans le cadre de travaux liés à des frais de plantation et d'aménagements de biotopes ainsi qu'à des remises en état de carrières.
CHF	677'000.--	2 garanties bancaires accordées dans le cadre de prêts fédéraux au titre de la nouvelle politique fédérale (NPR).
CHF	150'000.--	1 garantie bancaire accordées dans le cadre de prêts fédéraux au titre de la nouvelle politique fédérale (NPR).
CHF	22'750.--	1 garantie de paiement communale dans le cadre du remboursement du solde d'un prêt LIM

2. Avoirs

Les montants à encaisser dans le cadre de la récupération des ADB s'élèvent à CHF 1'677'668.85 au 31.12.2014. La totalité de ce montant ne pourra certainement pas être perçu entièrement, de plus, il comprend les sommes dues envers les différentes collectivités (communes, paroisses).

3. Engagements conditionnels (passifs)

Ne sont mentionnés sous cette rubrique que les engagements explicites découlant de la législation ou de contrats. Les engagements conditionnels implicites ne sont ainsi pas recensés.

a) Banque Cantonale du Jura

p.m.

La garantie de l'Etat accordée à la Banque Cantonale du Jura est régie par la loi sur la Banque Cantonale du Jura (RSJU 951.11, art. 6).

b) Caisse de pensions de la République et Canton du Jura

p.m

Conformément aux articles 72a et ss LPP (Loi fédérale sur la prévoyance professionnelle vieillesse, survivants et invalidité - RS 831.40), l'Etat a accordé sa garantie à la Caisse de pensions de la République et Canton du Jura lui permettant de déroger au principe de la capitalisation complète. La Caisse doit ainsi présenter un taux de couverture d'au moins de 60% au 1^{er} janvier 2020, 75% au 1^{er} janvier 2030 et de 80% au 1^{er} janvier 2052 (art.18, RSJU 173.51). Au 31 décembre 2014, le degré de couverture défini selon l'article 72b LPP avoisine les 58.3 %. Il a été défini pour la première fois au 1^{er} janvier 2014 à 56.7%. Cette progression respecte le chemin de croissance prévu dans le plan de financement. Si les réserves de fluctuations étaient prises en compte, le taux serait de 67.7% (64.1% au 31.12.2013). Ce ratio, déterminé à l'art 44 OPP2, s'avère utile à des fins de comparaison avec l'exercice précédent et les autres caisses.

La participation à la recapitalisation par des entités "autonomes sans personnalité juridique" (dont le personnel n'est pas compté dans les effectifs de l'Etat) est mentionnée en annexe du bilan aussi longtemps que leur statut juridique n'est pas davantage explicité. La clarification du statut du la Résidence les Cerisiers, du Centre médico social et des unités en lien avec la psychiatrie est en cours d'examen. Des décisions sont attendues pour une mise en place progressive dès 2016.

<u>Entités concernées</u>	<u>Montant dû au 1.1.2014</u>	<u>Montant dû au 1.1.2015</u>
Centre médico-psychologique adultes (CMPA)	279'592	273'715
Centre médico-psychologique enfants et adolescents (CMPEA)	121'922	119'360
Unité psycho-éducative (UAP)	263'061	257'532
Unité cantonale de pédopsychiatrie (Villa blanche) (UPP)	385'728	377'620
Unité psychiatrique - Groupe de coordination	40'624	0
La Résidence les Cerisiers	446'335	0

A la fin de l'année 2014, deux positions ne présentent plus d'engagement à l'égard de la Caisse de pensions à savoir la Résidence les Cerisiers et l'unité psychiatrique (groupe de coordination).

- c) Aides en matière d'investissement en région de montagne (LIM) CHF 18'761'538.--

Le Canton répond envers la Confédération de la moitié des pertes résultant du non-remboursement des prêts, conformément à la loi fédérale du 21 mars 1997 sur l'aide aux investissements dans les régions de montagne (LIM art. 12, RS 901.1). A fin 2014, le total des prêts LIM fédéraux s'élève à CHF 37'523'075.--.

- d) Garantie des pertes sur cautionnement CHF 777'343.--

déoulant de la loi sur le développement de l'économie cantonale du 26 octobre 1978 (RSJU 901.1)

cautionnement SDEJ	CHF	1'554'687.--
cautionnement CH	CHF	--

L'Etat garantit la couverture partielle des pertes sur cautionnement dans les cas suivants :

- lorsque la perte est subie par la Société pour le développement de l'économie jurassienne ; la couverture est égale à 50 % de cette perte, mais ne dépassera pas le montant du capital social de ladite société ;
- lorsque cette garantie permet à la Confédération d'octroyer une prestation répondant à l'article 5 alinéa 1.

L'article 4 de l'arrêté fédéral du 6 octobre 1995 en faveur des zones économiques en redéploiement (RS 951.93) stipule que la Confédération peut garantir sous forme de cautionnement des crédits d'investissements jusqu'à concurrence d'un tiers du projet à condition que le Canton dans lequel le projet est réalisé supporte la moitié de la perte qui pourrait résulter du cautionnement.

e) Cautionnements CHF -.—

Tous les prêts bénéficiant d'un cautionnement ont été remboursés au 31 décembre 2014.

f) Opérations de leasing

Néant.

g) Programme bâtiments

Réserve de subvention au 31.12.2014, CHF 1'718'370.-- contre CHF 2'772'120.— au 31.12.2013.

B. PRINCIPES COMPTABLES ET D'EVALUATION

1. Ecarts par rapport aux recommandations MCH2

Les investissements en cours de réalisation sont amortis l'année qui suit leur première comptabilisation contrairement aux dispositions prévues dans le manuel MCH2 qui recommandent que les amortissements débutent au moment de l'utilisation de l'investissement.

MCH2 ne prévoit pas d'amortissements pour les travaux sur les terrains non-bâti mentionnés au patrimoine administratif. Les investissements réalisés concernent avant tout des aménagements (par exemple digues) pour un patrimoine qui n'est pas destiné à la vente. Selon le principe de prudence, les terrains ainsi aménagés sont dépréciés.

En 2014, les terminologies seront adaptées dans la loi sur les finances et les actifs du patrimoine financier feront l'objet d'une réévaluation.

2. Modifications d'évaluation liées au passage à MCH2

Depuis l'exercice 2012, l'amortissement est déterminé désormais de manière linéaire et non dégressif. Il ne se base plus sur la valeur résiduelle comptable mais sur une valeur d'acquisition qui a été estimée selon la méthode décrite précédemment (cf. commentaire sous patrimoine administratif). Celle-ci n'est pas reprise des références internationales (IPSAS) qui ne représentent pas le cadre normatif de l'Etat. La méthode retenue garantit à l'autorité une continuité dans l'appréciation financière des comptes de l'Etat par rapport au respect du frein à l'endettement inscrit dans la Constitution. Cette constance s'avère déterminante pour les décisions à prendre en matière de pilotage budgétaire.

Conformément à la recommandation n°15 de MCH2, il ressort que 16 fonds appartiennent au capital propre pour une fortune globale de CHF 9'006'110.53 au 31 décembre 2014. Cette somme vient augmenter d'autant les fonds propres de l'Etat.

C. PATRIMOINE FINANCIER

La valeur du patrimoine financier atteint CHF 242'397'889.87 au 31 décembre 2014, ce qui représente une diminution de CHF 18'616'004.59 (- 7,14 %) par rapport au 31 décembre 2013.

Le patrimoine financier représente les 33,87 % des actifs (35,64 % à fin 2013) et se répartit comme suit :

	<u>En %</u>	<u>Montant</u>	<u>Variation 13/14</u>
100 disponibilités	2,40	5'822'635.08	- 2'594'218.50
101 créances	76,48	185'374'734.09	- 15'717'457.58
104 actifs de régularisation	17,33	42'001'375.55	- 641'785.91
106 marchandises	0,03	86'574.90	- 61'887.95
107 placements financiers	1,06	2'568'260.--	- 42'514.65
108 immobilisations corp.	<u>2,70</u>	<u>6'544'310.25</u>	<u>+ 441'860.--</u>
	100,00	242'397'889.87	- 18'616'004.59
	=====	=====	=====

100 Disponibilités

		<u>Montant</u>	<u>Variation 13/14</u>
Elles se composent de :			
- Comptes de caisses	CHF	117'909.25	+ 12'145.15
- Comptes de chèques postaux	CHF	4'102'881.51	- 2'705'238.71
- Comptes courants bancaires	<u>CHF</u>	<u>1'601'844.32</u>	<u>+ 98'875.06</u>
	CHF	5'822'635.08	- 2'594'218.50
		=====	=====

Le montant des disponibilités diminue de CHF 2'594'218.50 par rapport à l'année 2013 pour atteindre la somme de CHF 5'822'635.08 à la fin de l'année.

101 Créances

Le montant des créances s'élève à CHF 185'374'734.09, soit une diminution de CHF 15'717'457.58 (- 7,82 %) par rapport à l'année précédente. Cette variation à la baisse s'explique de la façon suivante :

<u>rubrique</u>	<u>en mios</u>	
(1010) -	0,815	créances ouvertes
(1011) -	17,685	compte courant Confédération
(1011) +	5,048	compte courant AJAM
(1011) -	0,141	autres comptes courants avec tiers
(1012) -	0,580	créances fiscales
(1014) -	0,864	répartition des charges du secteur de l'enseignement
(1014) -	0,280	répartition des charges de l'action sociale
(1014) -	0,337	répartition des charges des assurances sociales
-	0,063	divers.

Le détail de l'historique du compte qui enregistre le montant versé dans le cadre du partage des biens culturels Berne-Jura se présente comme suit :

520.2009.92 compte courant partage des biens culturels Berne-Jura

1995	+	CHF	1'000'000.--	montant versé par le Canton de Berne
	-	CHF	45'156.--	remboursement de l'avance pour l'Atelier d'artistes à la Cité internationale des arts à Paris
1996	-	CHF	250'000.--	participation au Musée jurassien d'art et d'histoire à Delémont
1997	-	CHF	11'399.35	participation à la création d'un espace d'art contemporain à l'Hôtel des Halles à Porrentruy
	-	CHF	100'000.--	participation au Musée de l'Hôtel-Dieu à Porrentruy
1998	-	CHF	82'530.90	participation à la création d'un espace d'art contemporain à l'Hôtel des Halles à Porrentruy
1999	-	CHF	47'957.55	commémoration du Millénaire de la donation de l'abbaye de Moutier-Grandval
2000	-	CHF	1'670.85	solde commémoration du Millénaire
	-	CHF	56'355.80	participation du Canton du Jura au Salon du Livre à Genève
2001	-	CHF	12'000.--	participation du Canton du Jura à la gestion d'un atelier d'artistes à Barcelone
	-	CHF	18'894.15	colloque et exposition « Viatte »

2002	- CHF	927.45	solde colloque et exposition « Viatte »
	- CHF	5'995.95	ouvrages « Regards croisés entre le Jura, la Suisse romande et le Québec »
2003	- CHF	4'500.--	participation à l'Atelier de Bruxelles (juillet à décembre)
2004	- CHF	4'876.80	Geiser Linda, atelier d'artiste à New-York
	- CHF	3'000.--	Ville de Bienne, participation à l'Atelier de Bruxelles
2005	- CHF	3'000.--	Ville de Bienne, participation à l'Atelier de Bruxelles
	- CHF	3'000.--	Canton de Genève, participation à l'Atelier de Barcelone
	- CHF	2'720.30	loyer Atelier de Paris
2006	- CHF	3'391.75	Canton de Genève, participation à l'Atelier de Barcelone
	- CHF	3'000.--	Ville de Bienne, participation à l'Atelier de Bruxelles
	+ CHF	2'655.30	remboursement loyer Atelier de Paris
2007	- CHF	3'100.--	Canton de Genève, participation à l'Atelier de Barcelone
	- CHF	3'000.--	Ville de Bienne, participation à l'Atelier de Bruxelles
2008	- CHF	3'260.10	Canton de Genève, participation à l'Atelier de Barcelone
	- CHF	3'000.--	Ville de Bienne, participation à l'Atelier de Bruxelles
2009	- CHF	100'000.--	Musée Jurassien d'Arts et d'Histoire, Delémont (réaménagement de l'exposition permanente)
	- CHF	3'000.--	Ville de Bienne, participation à l'Atelier de Bruxelles
2010	- CHF	100'000.--	Musée Jurassien d'Arts et d'Histoire, Delémont
	- CHF	3'000.--	Ville de Bienne, participation à l'Atelier de Bruxelles
	- CHF	1'768.55	Canton de Genève, participation à l'Atelier de Barcelone
	- CHF	7'745.03	Geiser Linda, atelier d'artiste à New-York
2011	- CHF	100'000.--	Musée Jurassien d'Arts et d'Histoire, Delémont
	- CHF	3'000.--	Ville de Bienne, participation à l'Atelier de Bruxelles
2012	- CHF	3'000.--	Ville de Bienne, participation à l'Atelier de Bruxelles
2013	- CHF	3'000.--	Ville de Bienne, participation à l'Atelier de Bruxelles
2014	- CHF	3'000.--	Ville de Bienne, participation à l'Atelier de Bruxelles
	+ CHF	2'404.77	solde au 31.12.2014
		=====	

REPARTITION DES CREANCES FISCALES A ENCAISSER (position 1012)

Années	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
1999	2'018.25	0.00	0.00	0.00
2000	0.00	0.00	0.00	0.00
2001	46'989.75	36'002.80	40'155.55	5'852.60
2002	61'757.80	45'555.00	42'807.05	20'655.35
2003	279'610.15	275'993.15	240'265.60	101'376.25
2004	233'559.50	196'233.75	152'126.75	43'669.60
2005	463'460.50	317'514.00	206'091.75	77'630.20
2006	1'011'616.90	554'159.00	294'029.20	164'322.75
2007	2'114'222.05	878'515.25	676'594.65	224'667.80
2008	4'517'144.20	1'717'973.50	757'856.95	533'917.70
2009	9'499'832.10	3'503'494.80	1'414'051.40	741'316.65
2010	15'607'618.60	8'521'357.65	3'164'996.60	1'394'122.45
2011	26'395'817.55	14'849'513.30	9'031'670.90	3'093'352.10
2012	0.00	28'209'616.40	16'592'552.25	8'926'665.70
2013	0.00	0.00	18'838'173.30	15'099'579.40
2014	0.00	0.00	0.00	19'456'981.95
Taxations spéciales	369'390.50	380'265.35	538'021.95	362'718.40
Sous-total	60'603'037.87	59'486'193.95	51'989'393.90	50'246'828.90
Impôts gains de fortune, taxe successorale, gains de liquidation	1'325'944.75	1'485'434.75	928'874.85	1'373'170.55
Impôts suppl. et répressifs, taxe militaire	984'958.25	1'024'127.75	1'055'762.20	398'524.85
Impôts à la source	-823'065.13	354'545.50	-1'147'000.47	-77'687.37
IFD	- 2'082'131.47	1'889'053.93	1'617'923.13	1'923'822.48
TOTAL	60'008'744.25	64'239'355.88	54'444'953.61	53'864'659.41

104 Actifs de régularisation

Les actifs de régularisation enregistrent une diminution globale de CHF 641'785.91. Cette baisse provient principalement de :

- + CHF 294'142.55 charges de personnel, biens, services, marchandises et impôts
- + CHF 559'134.18 émoluments, contributions et subventions
- + CHF 316'438.80 intérêts courus sur placements
- CHF 420'814.24 autres revenus
- CHF 1'390'687.20 subventions d'investissements à recevoir

106 Marchandises

Les variations enregistrées pour cette catégorie du bilan sont les suivantes :

- CHF 62'061.70 variation du stock d'essence du Centre d'exploitation A16
- + CHF 173.75 variation du stock de marchandises de la cafétéria de l'Hôtel du Parlement

107 Placements financiers

La diminution de CHF 42'514.65 de cette position du bilan s'explique comme suit :

1070 Actions et parts sociales

Aucune variation.

1072 Créances à long terme (- CHF 42'514.65)

- CHF 5'000.-- amortissement du prêt accordé à la Fanfare de la Police cantonale pour la construction de son pavillon
- CHF 11'000.-- amortissement du prêt accordé à GLM Les Genevez
- CHF 7'764.65 amortissement du solde du prêt accordé à SwissDRG SA pour l'élaboration d'une nouvelle structure tarifaire
- CHF 18'750.-- amortissement du solde du prêt accordé à l'Association des maires des Franches-Montagnes

108 Immobilisations corporelles du patrimoine financier

1080 Terrains (+ CHF 600'000.--)

+ CHF 600'000.-- acompte sur l'acquisition de la parcelle no 5233 du ban de Delémont pour la construction du Campus HE

1084 Immeubles (- CHF 158'140.--)

- CHF 55'460.-- amortissement de l'immeuble de l'AJAM sis sur la commune de Courroux, Bellerive

- CHF 102'680.-- amortissement de l'immeuble de l'AJAM sis sur la commune de Courrendlin, route de Delémont.

D. PATRIMOINE ADMINISTRATIF

Le patrimoine administratif qui est composé des biens nécessaires à l'exécution des tâches publiques (art. 13 RSJU 611) s'élève à CHF 473'284'132.-- en augmentation de CHF 1'939'671.13 (+ 0,41 %) par rapport au 31 décembre 2013.

Il représente les 66,13 % des actifs (64,36 % à fin 2013) et se répartit comme suit :

	<u>En %</u>	<u>Montant</u>	<u>Variation 13/14</u>
140 immobilisations corporelles	50,95	241'145'637.85	+ 11'348'130.63
144 prêts	19,93	94'330'326.80	+ 268'307.75
145 participations	4,85	22'944'418.--	- 11'112.--
146 subventions d'investissements	<u>24,27</u>	<u>114'863'749.35</u>	<u>- 9'665'655.25</u>
	100,00	473'284'132.--	+ 1'939'671.13
	=====	=====	=====

Pour rappel, les taux d'amortissements linéaires retenus sont les suivants :

- 2,5 % pour les terrains aménagés et ouvrages de génie civil (routes, ponts, canaux, étangs et forêts)
- 3 % pour les bâtiments et terrains bâtis
- 10 % pour le mobilier
- 10 % pour les subventions d'investissement (rubrique 3660.00)
- 12,5 % pour les véhicules
- 20 % pour les machines
- 25 % pour les équipements informatiques et logiciels

L'inventaire du patrimoine administratif ne donne pas d'indication sur les valeurs d'acquisition ou les durées d'utilité, mais reprend les valeurs nettes par année, c'est-à-dire les montants d'acquisition ou de revient par année, diminuées des recettes d'investissements (participation de tiers).

Dans le respect du principe de prudence et des procédures prévues lors du passage au modèle MCH2 (norme n° 19, recommandation n° 2), le patrimoine administratif n'a pas fait l'objet d'une réévaluation lors du changement de méthode d'amortissement réalisé au bouclage 2012.

140 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles augmentent globalement de CHF 11'348'130.63. Cette augmentation se répartit ainsi :

+ CHF	21'260.40	terrains aménagés
+ CHF	9'123'633.70	ouvrages de génie civil
+ CHF	2'690'849.45	terrains bâtis
- CHF	487'612.92	mobilier, machines, véhicules

En 2014, ces investissements nets se sont élevés à CHF 28'130'516.63, soit une diminution de CHF 439'774.20 par rapport à 2013. Les amortissements représentent une somme de CHF 16'782'386.-, soit CHF 161'473.-- de plus par rapport à l'année précédente.

144 Prêts

Les prêts octroyés par le Canton progressent de CHF 268'307.75 par rapport à l'année précédente. L'explication se résume comme suit :

<u>1442</u>	<u>Communes</u>	(- CHF 795'355.60)
+ CHF	527'858.55	avances cadastrales
- CHF	1'061'230.95	remboursement des avances cadastrales
- CHF	1'091'115.--	remboursements de prêts LIM en 2014
+ CHF	500'000.--	prêts LPR octroyés en 2014
- CHF	248'918.20	remboursements de prêts LPR en 2014
+ CHF	620'000.--	crédits d'investissements forestiers
- CHF	41'950.--	remboursements de crédits d'investissements forestiers

<u>1444</u>	<u>Prêts aux entreprises publiques</u>	(- CHF 403'245.--)
- CHF	390'745.--	amortissements des prêts aux Chemins de Fer du Jura
+ CHF	150'000.--	prêt accordé au Service des crédits agricoles
+ CHF	400'000.--	crédits d'investissements forestiers
- CHF	562'500.--	amortissements de crédits d'investissements forestiers

1445 Prêts aux entreprises privées (+ CHF 325'564.--)

- + CHF 1'109'860.-- crédits accordés en 2014
- CHF 784'296.-- remboursements de crédits d'investissements agricoles (solde au 31.12.2014 CHF 3'882'657.--)

1447 Prêts aux ménages privés (+ CHF 1'141'344.35)

- + CHF 678'025.-- prêts d'études accordés en 2014 (solde au 31.12.2014 CHF 1'684'892.50)
- CHF 753'816.75 remboursements de prêts d'études en 2014
- + CHF 2'300'039.75 variation des prêts octroyés par les Crédits agricoles (crédits d'investissement personnes physiques) (solde au 31.12.2014 CHF 54'785'195.75)
- CHF 988'627.65 variation des prêts octroyés par les Crédits agricoles (aides aux exploitations) (solde au 31.12.2014 CHF 7'961'729.--)
- + CHF 100'000.-- prêts octroyés dans le cadre de la loi sur le développement rural (solde au 31.12.2014 CHF 931'324.--)
- CHF 152'453.-- remboursements de prêts octroyés dans le cadre de la loi sur le développement rural
- CHF 48'500.-- variation des crédits d'investissement octroyés par l'Office de l'environnement pour les forêts (solde au 31.12.2014 CHF 108'000.--).
- + CHF 126'000.-- prêt octroyé dans le cadre du développement rural durable (solde au 31.12.2014 CHF 831'063.--).
- CHF 119'323.-- remboursements de prêts octroyés dans le cadre du développement rural durable

Considérant l'engagement et la responsabilité directe du Canton en vertu des bases légales fédérales, il convient d'intégrer les prêts accordés par le Service des Crédits agricoles et l'Office de l'environnement au bilan de l'Etat.

145 Participations

Analyse du portefeuille de titres en déterminant la valeur figurant au bilan selon les critères suivants :

- a) valeur nominale si valeur boursière plus élevée
- b) valeur boursière si inférieure à la valeur nominale
- c) valeur nulle si titres sans estimation valable

Les critères ci-dessus n'ont engendré aucune correction de valeur pour l'année écoulée.

Autres opérations :

- CHF 11'112.-- différence de valeur boursière pour les actions BLS SA (37'040 actions à CHF 0,30)

16 Subventions d'investissements

La diminution des subventions d'investissements de CHF 9'665'655.25 se compose des éléments suivants :

- + CHF 10'248'575.75 subventions nettes versées en 2014
- CHF 19'914'231.-- amortissements 2014

Les subventions versées se retrouvent dans les catégories suivantes :

<u>Année 2014</u>	<u>Année 2013</u>	
CHF 0.00	CHF 0.00	à la Confédération
CHF 0.00	CHF 0.00	aux autres cantons
CHF 4'702'683.75	CHF 4'871'479.90	aux communes
CHF 1'139'500.--	CHF 1'230'500.--	aux entreprises publiques
CHF 3'767'500.--	CHF 3'909'870.--	aux entreprises privées
CHF 599'771.--	CHF 304'149.--	aux ménages privés
<u>CHF 39'121.--</u>	<u>CHF 5'031.--</u>	à l'étranger
CHF 10'248'575.75	CHF 10'321'029.90	
=====	=====	

Tableau des immobilisations

CATEGORIES	VALEUR COMPTABLE AU 01.01.2014	DEPENSES 2014	RECETTES 2014	AMORTIS- SEMENTS 2014	VALEUR COMPTABLE AU 31.12.2014
Terrains aménagés	3'090'807	344'451	212'646	110'545	3'112'067
Ouvrages de génie civil	118'011'478	14'350'846	708'266	4'518'946	127'135'112
Immeubles	88'888'220	7'895'221	160'611	5'043'761	91'579'069
Mobilier, machines et véhicules	19'772'903	6'847'776	226'255	7'109'134	19'285'290
Forêts	34'100	0	0	0	34'100
Sous-total	229'797'508	29'438'295	1'307'779	16'782'386	241'145'638
Subventions d'investissements	124'529'405	10'966'495	717'919	19'914'231	114'863'750
Total	354'326'913	40'404'790	2'025'698	36'696'617	356'009'388

E. CAPITAUX DE TIERS

Les capitaux de tiers diminuent globalement de CHF 19'488'431.89 pour atteindre la somme de CHF 539'193'154.94. Ils représentent les 75,34 % du total du bilan (76,29 % à fin 2013).

Ils se répartissent de la façon suivante :

	<u>En %</u>	<u>Montant</u>	<u>Variation 13/14</u>
200 engagements courants	13,80	74'419'633.57	- 1'638'563.98
201 engagements à court terme	11,35	61'170'983.29	- 50'955'463.06
204 passifs de régularisation	6,50	35'025'938.73	- 3'818'109.35
205 provisions à court terme	0,67	3'624'944.20	- 39'041'749.--
206 engagements à long terme	66,50	358'570'403.99	+ 75'017'669.35
209 financements spéciaux cap.tiers	<u>1,18</u>	<u>6'381'251.16</u>	<u>+ 947'784.15</u>
	100,00	539'193'154.94	- 19'488'431.89
	=====	=====	=====

200 Engagements courants (- CHF 1'638'563.98)

La diminution de 1'638'563.98 francs s'explique de la façon suivante :

- CHF 3'347'554.19 créances à payer (principalement aux fournisseurs)
- CHF 2'835'437.60 dépôts en consignation
- + CHF 4'544'427.81 augmentation des comptes courants due principalement aux variations des comptes liés à l'impôt fédéral direct.

201 Dettes à court terme (- CHF 50'955'463.06)

		<u>Montant</u>	<u>Variation 13/14</u>
2010	Banque (compte courant)	16'170'983.29	- 5'955'463.06
	Confédération (emprunt à court terme, échéance 05.03.2015)	20'000'000.--	+ --
	Confédération (emprunt à court terme, échéance 05.03.2015)	20'000'000.--	+ --
	Entris Banking AG (emprunt à court terme, échéance 13.01.2014)	--	- 30'000'000.--
2014	SUVA Lucerne (emprunt arrivant à échéance le 15.12.2014)	--	- 20'000'000.--
	Banque Cantonale de Berne (emprunt arrivant à échéance le 24.09.2015)	<u>5'000'000.--</u>	<u>+ 5'000'000.--</u>
	TOTAL	61'170'983.29	- 50'955'463.06
		=====	=====

La position "Banque", très volatile, permet de faire face aux évolutions, parfois aussi à très court terme, des rubriques du bilan (exemple : compte courant avec la Confédération). Les taux très favorables des emprunts à court terme nous ont permis de renouveler plusieurs prêts afin de combler le manque de liquidités en fin d'année.

204 Passifs de régularisation (- CHF 3'818'109.35)

L'augmentation des passifs de régularisation provient de :

- + CHF 5'549.40 charges de personnel
- + CHF 380'602.56 biens, services et marchandises
- CHF 3'023'453.41 émoluments, contributions et subventions
- + CHF 20'943.30 intérêts courus sur emprunts
- CHF 611'760.75 autres revenus reçu d'avance
- CHF 589'990.45 investissements et subventions d'investissements

2069 Autres engagements financiers (+ CHF 340'825.45)

Les engagements du canton du Jura varient durant l'année 2014 dans les différents secteurs suivants :

+ CHF 510'062.65 crédits agricoles
- CHF 169'237.20 crédits d'investissements forestiers

209 Engagements envers les financements spéciaux (capitaux de tiers)

L'engagement envers cette catégorie de financements spéciaux augmente de CHF 947'784.15 ou de 17,44 % pour atteindre la somme de CHF 6'381'251.16. Cette variation s'explique comme suit :

Opérations courantes de l'année 2014

+ CHF	0.00	alimentations ordinaires
+ CHF	5'050'974.27	recettes
- CHF	4'104'894.87	dépenses (dont CHF 1'409'312.75 à charge du Fonds pour la promotion du sport ; CHF 458'055.35 à charge de la Caisse des épizooties et CHF 888'721.62 à charge du Fonds d'utilité publique du Gouvernement)
+ CHF	<u>1'704.75</u>	intérêts crédités
+ CHF	947'784.15	Total
=====		

F. CAPITAL PROPRE**(+ CHF 2'812'098.43)**

Le capital propre, composé des financements spéciaux considérés comme fonds propres, des résultats cumulés des années antérieures, des réserves et du résultat de l'exercice en cours, augmente globalement de CHF 2'812'098.43. Cette hausse peut être expliquée de la manière suivante :

Opérations courantes de l'année 2014

+ CHF	2'774'369.--	alimentations ordinaires des engagements spéciaux du capital propre
+ CHF	1'000'000.--	alimentation extraordinaire du Fonds cantonal pour l'emploi
+ CHF	24'537'947.46	recettes
- CHF	28'507'256.17	dépenses (dont CHF 11'962'949.33 à charge du Fonds cantonal pour l'emploi; CHF 1'265'556.56 à charge du Fonds du tourisme; CHF 1'693'820.65 à charge du Fonds pour la gestion des déchets et CHF 11'107'132.-- à charge du Fonds de péréquation financière en faveur des communes)
<hr/>		
- CHF	194'939.71	Total variation des engagements spéciaux du capital propre
+ CHF	2'500'000.--	alimentation de la réserve pour risques conjoncturels
+ CHF	<u>507'038.14</u>	excédent de revenus du compte de résultats 2014
+ CHF	2'812'098.43	Total
=====		